

\*\*\*\*万亩优质柑橘产业项目

# 可行性研究报告

编制单位：北京汇智联恒咨询有限公司

编制时间：\*\*\*\*年 11 月

## 报告目录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 报告目录 .....           | 2  |
| 图表目录 .....           | 10 |
| 第一章项目总论 .....        | 11 |
| 第一节项目背景 .....        | 11 |
| 一、项目名称 .....         | 11 |
| 二、项目承办单位 .....       | 11 |
| 三、项目主管部门 .....       | 11 |
| 四、可行性研究工作的编制单位 ..... | 11 |
| 五、研究工作概况 .....       | 11 |
| 第二节 编制依据与原则 .....    | 12 |
| 一、编制依据 .....         | 12 |
| 二、编制原则 .....         | 12 |
| 第三节 研究范围 .....       | 12 |
| 一、建设内容与规模 .....      | 13 |
| 二、柑橘种植项目建设地点 .....   | 13 |
| 三、柑橘种植项目性质 .....     | 13 |
| 四、建设总投资及资金筹措 .....   | 13 |
| 五、投资计划与还款计划 .....    | 13 |

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| 六、柑橘种植项目建设进度 .....             | 14        |
| 七、柑橘种植项目综合评价结论 .....           | 14        |
| <b>第四节 主要技术经济指标表 .....</b>     | <b>15</b> |
| <b>第五节 结论及建议 .....</b>         | <b>16</b> |
| 一、意见与结论 .....                  | 16        |
| 二、建议 .....                     | 16        |
| <b>第二章 柑橘种植项目背景和发展概况 .....</b> | <b>18</b> |
| <b>第一节 柑橘种植项目提出的背景 .....</b>   | <b>18</b> |
| 一、国家和行业发展规划 .....              | 18        |
| 二、柑橘种植项目发起人和发起缘由 .....         | 19        |
| <b>第二节 柑橘种植项目发展概况 .....</b>    | <b>19</b> |
| <b>第三节 投资的必要性 .....</b>        | <b>20</b> |
| 一、项目建设是符合行业发展规划的要求 .....       | 20        |
| 二、项目建设是带动当地经济增长的需要 .....       | 20        |
| 三、项目坚实是发展现代高效山地农业的需要 .....     | 21        |
| <b>第三章 柑橘种植项目市场分析与预测 .....</b> | <b>22</b> |
| <b>第一节 市场调查 .....</b>          | <b>22</b> |
| 一、拟建柑橘种植项目产出物用途调查 .....        | 22        |
| 二、产品产量及销售调查 .....              | 22        |

|                              |           |
|------------------------------|-----------|
| 四、 替代产品调查 .....              | 23        |
| 五、 产品价格调查 .....              | 23        |
| 六、 国外市场调查 .....              | 24        |
| <b>第二节 市场预测 .....</b>        | <b>24</b> |
| 一、 国内市场需求预测 .....            | 24        |
| 二、 产品出口或进口替代分析 .....         | 25        |
| 三、 价格预测 .....                | 25        |
| <b>第三节 市场推销战略 .....</b>      | <b>25</b> |
| <b>第四章 产品方案设计与营销战略 .....</b> | <b>27</b> |
| <b>第一节 产品方案和建设规模 .....</b>   | <b>27</b> |
| 一、 产品方案 .....                | 27        |
| 二、 建设规模 .....                | 27        |
| 三、 产品销售收入预测 .....            | 28        |
| <b>第二节 营销策略 .....</b>        | <b>28</b> |
| 一、 销售队伍建设 .....              | 28        |
| 二、 销售网络建设 .....              | 28        |
| 三、 销售策略 .....                | 28        |
| <b>第五章 建设条件与选择 .....</b>     | <b>30</b> |
| <b>第一节 资源和原材料 .....</b>      | <b>30</b> |
| 一、 资源评述 .....                | 30        |

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| 二、原材料及主要辅助材料供应.....              | 30        |
| 三、需要作生产试验的原料 .....               | 30        |
| <b>第二节 建设地区的选择.....</b>          | <b>31</b> |
| 一、自然条件.....                      | 31        |
| 二、基础设施.....                      | 31        |
| 三、社会经济条件 .....                   | 32        |
| 四、其它应考虑的因素 .....                 | 33        |
| <b>第六章 建设用地、征地拆迁及移民安置分析.....</b> | <b>34</b> |
| <b>第一节 柑橘种植项目选址及用地方案.....</b>    | <b>34</b> |
| <b>第二节 土地利用合理性分析 .....</b>       | <b>34</b> |
| <b>第三节 征地拆迁和移民安置规划方案.....</b>    | <b>36</b> |
| <b>第七章 资源利用与节能措施.....</b>        | <b>37</b> |
| <b>第一节 资源利用分析 .....</b>          | <b>37</b> |
| 一、土地资源利用分析 .....                 | 37        |
| 二、水资源利用分析 .....                  | 37        |
| 三、电能源利用分析 .....                  | 37        |
| <b>第二节 节能措施分析 .....</b>          | <b>37</b> |
| 一、土地资源节约措施 .....                 | 37        |
| 二、水资源节约措施 .....                  | 38        |
| 三、电能源节约措施 .....                  | 39        |

|                              |    |
|------------------------------|----|
| 第八章 柑橘种植项目原材料供应及外部配套条件 ..... | 40 |
| 第一节 主要原辅材料供应 .....           | 40 |
| 第二节 外购燃料及动力费 .....           | 40 |
| 第三节 外部配套条件 .....             | 40 |
| 第九章 柑橘种植项目进度与管理 .....        | 41 |
| 第一节 工程建设管理 .....             | 41 |
| 第二节 柑橘种植项目进度规划 .....         | 41 |
| 第三节 柑橘种植项目招标 .....           | 41 |
| 一、编制招标计划的依据 .....            | 41 |
| 二、招标内容 .....                 | 41 |
| 第十章 环境影响评价 .....             | 44 |
| 第一节 建设地区的环境现状 .....          | 44 |
| 一、柑橘种植项目的地理位置 .....          | 44 |
| 二、项目所在地区产业规划 .....           | 44 |
| 三、人民生活水平及贫困人口分布等情况 .....     | 45 |
| 四、大气、地下水、地面水的环境质量状况 .....    | 49 |
| 第二节 柑橘种植项目主要污染源和污染物 .....    | 49 |
| 第三节 柑橘种植项目拟采用的环境保护标准 .....   | 49 |
| 第四节 治理环境的方案 .....            | 50 |

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第五节 环境监测制度的建议 .....   | 52 |
| 第六节 环境影响评论结论 .....    | 52 |
| 第十一章 劳动保护与安全卫生 .....  | 53 |
| 第一节 劳动保护 .....        | 53 |
| 一、劳动安全 .....          | 53 |
| 二、劳动卫生 .....          | 53 |
| 第二节 消防 .....          | 54 |
| 第十二章 企业组织和劳动定员 .....  | 55 |
| 第一节 项目组织机构与职能划分 ..... | 55 |
| 第二节 经营管理模式 .....      | 56 |
| 第三节 经营管理措施 .....      | 57 |
| 第四节 技术培训 .....        | 58 |
| 第十三章 投资估算与资金筹措 .....  | 60 |
| 第一节 柑橘种植项目总投资估算 ..... | 60 |
| 一、投资总额 .....          | 60 |
| 二、流动资金估算 .....        | 60 |
| 第二节 资金筹措 .....        | 60 |
| 一、资金来源 .....          | 60 |
| 二、柑橘种植项目筹资方案 .....    | 60 |

|                         |    |
|-------------------------|----|
| 第三节 投资使用计划 .....        | 61 |
| 一、投资使用计划 .....          | 61 |
| 二、借款偿还计划 .....          | 61 |
| 第十四章 财务与敏感性分析 .....     | 62 |
| 第一节 基本数据 .....          | 62 |
| 一、计算期的确定 .....          | 62 |
| 二、营业收入和营业税金及附加估算 .....  | 62 |
| 三、总成本费用估算 .....         | 62 |
| 第二节 利润估算 .....          | 63 |
| 第三节 财务盈利能力分析 .....      | 64 |
| 一、财务内部收益率 FIRR .....    | 64 |
| 二、财务净现值 FNPV .....      | 64 |
| 三、项目投资回收期 $P_T$ .....   | 65 |
| 四、总投资收益率 (ROI) .....    | 65 |
| 五、项目资本金净利润率 (ROE) ..... | 66 |
| 第四节 偿债能力分析 .....        | 66 |
| 第五节 财务生存能力分析 .....      | 66 |
| 第六节 财务不确定性分析 .....      | 67 |
| 一、盈亏平衡分析 .....          | 67 |
| 二、敏感性分析 .....           | 67 |



|                      |    |
|----------------------|----|
| 第七节 社会效益和社会影响分析..... | 68 |
| 第十五章 风险分析 .....      | 72 |
| 第一节 项目主要风险因素识别 ..... | 72 |
| 第二节 风险估计与评价.....     | 72 |
| 第三节 风险应对措施 .....     | 72 |
| 第十六章 可行性研究结论与建议..... | 74 |
| 第一节 结论.....          | 74 |
| 第二节 建议.....          | 74 |
| 第十七章 财务报表 .....      | 76 |

## 图表目录

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| 图表 1: 项目主要技术经济指标表 .....          | 15 |
| 图表 2: 柑橘产量情况 .....               | 23 |
| 图表 3: 种植规模 .....                 | 27 |
| 图表 4: 项目招投标方案和不招标申请表 .....       | 42 |
| 图表 5: ****贫困人口数据 .....           | 46 |
| 图表 6: ****未脱贫人口数量及分布 .....       | 47 |
| 图表 7: 投资估算表 万元 .....             | 76 |
| 图表 8: 资金筹措表 万元 .....             | 78 |
| 图表 9: 还本付息计算表 万元 .....           | 79 |
| 图表 10: 流动资金估算表 万元 .....          | 80 |
| 图表 11: 营业收入、销售税金及附加和增值税估算表 万元 .. | 81 |
| 图表 12: 总成本费用估算表 万元 .....         | 82 |
| 图表 13: 项目投资现金流量表 万元 .....        | 83 |
| 图表 14: 利润与利润分配表 万元 .....         | 84 |
| 图表 15: 资产负债表 万元 .....            | 85 |
| 图表 16: 财务敏感性分析表 .....            | 87 |

## 第一章 项目总论

### 第一节 项目背景

#### 一、项目名称

\*\*\*\*万亩优质柑橘产业项目

#### 二、项目承办单位

【      】

#### 三、项目主管部门

\*\*\*\*财政局

#### 四、可行性研究工作的编制单位

北京汇智联恒咨询有限公司

#### 五、研究工作概况

本项目是柑橘种植，项目建设地址为\*\*\*\*，项目建设主要目的是带动就业，帮助贫困农村脱贫致富。

本项目根据国家对建设项目可行性研究阶段的工作范围和深度规定，公司对项目建设的选址和建设条件进行了实地勘察，对项目背景及建设的必要性、项目选址及建设条件、建设方案与规模、工程技术方案、环境保护、消防安全和节能、项目管理与实施、组织机构与定员、项目招投标方案、投资估算与资金筹措和效益等方面进行了综合研究和分析，为项目的决策和建设提供可靠的依据。

## 第二节 编制依据与原则

### 一、编制依据

- 1、国家发改委、建设部联合颁发的《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》；
- 2、投资项目可行性研究报告编写组编制的《投资项目可行性研究报告指南（试用版）》；
- 3、和项目单位签订的工程咨询协议；
- 4、国家有关标准、规划和技术规程；
- 5、委托方提供的资料和相关技术文件。

### 二、编制原则

- 1、严格遵循现行消防、安全、环保、卫生、劳动保护等有关规定、规范。
- 2、选用国内外先进技术和设备，提高自动化生产加工水平。
- 3、保证产品安全生产，保障生产工人身体健康，重视劳动保护。
- 4、产品符合国家及地方颁布的各项标准，其中主产品柑橘执行国标 GB/T 12947-2008 鲜柑橘标准，产品质量达到国际出口要求。
- 5、尽可能利用现有公用设施，注意节能。
- 6、尽可能节省投资，减少成本，降低投资风险，以获取尽可能高的经济效益。

## 第三节 研究范围

## 一、建设内容与规模

本项目主要是在\*\*\*\*海拔 700 米以下适合柑橘种植的区域，种植柑橘规模为 10042.26 亩。具体为盐津镇 429.52 亩、火石镇 3108.21 亩。九仓镇 6504.53 亩。

## 二、柑橘种植项目建设地点

\*\*\*\*

## 三、柑橘种植项目性质

新建

## 四、建设总投资及资金筹措

项目估算总投资 15901.04 万元，其中申请国家扶贫基金 10000 万元，市农投公司、四川省天保果业公司及\*\*\*\*财政等多方出资 5901.04 万元。

项目资金筹措总额为 15901.04 万万元，项目资本金为 5901.04 万元。国家扶贫基金 10000 万元。

## 五、投资计划与还款计划

本项目总资金使用计划为 15901.04 万万元，其中建设投资为 11245.61 万元，流动资金 4174.92 万元，建设期利息为 480.50 万元。

还款计划：第六年开始还本 2326.86 万元，还息 480.50 万元，第七年还本 2438.66 万元，还息 368.69 万元，第八年还本 2555.84 万元，

还息为 368.69 万元，第九年还本为 2678.65 万元，还息为 128.71 万元。从第六年到第九年，每年偿还本息为 2807.36 万元。

一亿元贷款人及还款人皆是市农投公司。还款渠道是农投公司的分红。

## 六、柑橘种植项目建设进度

本项目计划在\*\*\*\*年 12 月 31 日前完成苗木栽植。2018-2023 年为建设年限，第六年实现完全达产。

## 七、柑橘种植项目综合评价结论

本项目符合国家有关产业政策，符合国家改革开放的方针。随着生产线的投入运营，本项目产品将会越来越完善。可行性研究报告在对项目进行总体规划的基础上，依据市场需求，结合当地经济发展状况和资金筹措的可能性，合理确定了项目的建设内容及其生产规模和产品方案。对项目的具体选址方案、市场分析、实施进度、市场前景等进行了方案设计。通过分析论证，认为该项目建设目标明确，市场前景广阔，产品方案科学合理。项目在技术上是可行的，项目各项财务指标均高于行业基准水平，盈利能力和抗风险能力较强，具有较高的经济效益。因此，在财务上也是可行的。在获得一定的经济效益的同时，项目建设还可以促进柑橘种植产品行业健康的发展。

综上所述，项目建设的可行性依据是充分的，建设条件基本具备，宜尽早实施。

## 第四节 主要技术经济指标表

图表 1：项目主要技术经济指标表

| 序号 | 项 目       | 单 位 | 数 量      | 备 注     |
|----|-----------|-----|----------|---------|
| 1  | 占地面积      | 亩   | 10042.26 |         |
| 2  | 总投资       | 万元  | 15901.04 |         |
| 3  | 年均销售收入    | 万元  | 11835.52 |         |
| 4  | 年均销售税金及附加 | 万元  | 1733.37  |         |
| 5  | 年均增值税     | 万元  | 1733.37  |         |
| 6  | 年均固定成本    | 万元  | 4177.89  |         |
| 7  | 年均可变成本    | 万元  | 1639.20  |         |
| 8  | 年均总成本     | 万元  | 5817.09  |         |
| 9  | 年均利润总额    | 万元  | 4285.06  |         |
| 10 | 年均所得税     | 万元  | 1153.67  |         |
| 11 | 年均利税总额    | 万元  | 6018.43  |         |
| 12 | 年均净利润     | 万元  | 3213.79  |         |
| 13 | 年均息税前利润   | 万元  | 4372.87  |         |
| 14 | 总投资收益率    | %   | 27.50    |         |
| 15 | 资本金净利润率   | %   | 54.46    |         |
| 16 | 财务内部收益率   | %   | 17.96    | 税前      |
| 17 | 财务净现值     | 万元  | 12901.36 | 税前      |
| 18 | 投资回收期     | 年   | 8.44     | 税前，含建设期 |
| 19 | 财务内部收益率   | %   | 15.63    | 税后      |
| 20 | 财务净现值     | 万元  | 7870.92  | 税后      |
| 21 | 投资回收期     | 年   | 8.85     | 税后，含建设期 |

|    |       |   |       |
|----|-------|---|-------|
| 22 | 盈亏平衡点 | % | 49.37 |
|----|-------|---|-------|

## 第五节 结论及建议

### 一、意见与结论

优质柑橘种植项目，符合国家林业产业政策及贵州省产业规划及种植养殖业结构调整的整体规划，能够有效推动林业产业化经营，有利于农村经济结构调整和优化，是促进项目经济发展的重大举措。项目建成后，有利于农村经济结构的调整和优化，可以有效地促进当地经济的发展和农民增收，本项目实施后对本地区的脱贫致富可起到较大的推动作用，经济效益可观，社会效益明显，是促进项目区经济发展的重大举措。

经调查分析论证，本项目选址合理，项目区自然条件具备，社会经济条件优越，基础条件成熟，种植技术先进；项目建设单位在林果种植生产经营领域有着成熟的实践经验，组织管理有障，产品市场前景好，发展潜力大，经济效益显著，生态社会效益明显，项目可行。

### 二、建议

为了保证项目能够顺利、稳妥地建设和发展，应注意以下几点：

1、争取更多的政府政策，财政等方面的扶持，促使政府加大生态循环经济投入的力度，使企业发展有一个稳定积极的社会环境。

2、为了使项目顺利实施，公司加强与生产区域农户之间的联系，



通过有效的措施建立起“风险共担，利益均沾”的合作机制，确保项目设计生产能力的充分发挥。

3、充分利用项目的辐射带动作用，带动周边区域林果业的发展和种植结构的调整。

## 第二章 柑橘种植项目背景和发展概况

### 第一节 柑橘种植项目提出的背景

#### 一、国家和行业发展规划

本项目是基于国家对种植业及退耕还林政策下提出的，近几年国家不断出台支持政策，鼓励种植业的结构调整创新，推动现代种业发展等一系列政策：

##### 1、种植业结构调整政策

2016年，农业部整合项目资金，支持“镰刀弯”地区开展种植结构调整，改变玉米连作模式，实现用地养地相结合，促进农业可持续发展。同时，中央财政安排1亿元资金，支持开展马铃薯产业开发试点，研发不同马铃薯粉配比的馒头、面条、米线及其他区域性特色产品，改善居民饮食结构，打造小康社会主食文化。

##### 2、推进现代种业发展支持政策

一是深入推进种业领域科研成果权益改革。二是推进现代种业工程建设。三是继续实施中央财政对国家制种大县奖励政策，采取择优滚动支持的方式加大奖补力度，支持制种产业发展。

##### 3、退耕还林还草支持政策

一是将确需退耕还林还草的陡坡耕地基本农田调整为非基本农田。二是加快贫困地区新一轮退耕还林还草进度。三是及时拨付新一轮退耕还林还草补助资金。新一轮退耕还草的补助标准为：退耕还草每亩补助1000元(其中中央财政专项资金安排现金补助850元、国家

发展改革委安排种子种草费 150 元)，补助资金分两次下达，每亩第一年 600 元(其中种子种草费 150 元)、第三年 400 元。四是认真研究在陡坡耕地梯田、重要水源地、15-25 度坡耕地以及严重污染耕地退耕还林还草。

## 二、柑橘种植项目发起人和发起缘由

仁怀位于贵州省西北部，赤水河中游，大娄山脉西段北侧，背靠历史名城遵义，属云贵高原向四川盆地过渡的典型的山地地带，是黔北经济区与川南经济区的连接点，是红军长征“四渡赤水”战斗过的地方，是驰名中外的国酒茅台酒的故乡，2004 年 7 月，被正式认定为“中国酒都”。全市幅员面积 1789km<sup>2</sup>，辖 14 个镇、1 个乡、5 个街道办事处、149 个村委会、25 个社区居委会，居住着汉、苗、布依、仡佬、彝、白等 9 个民族，总人口 770 万人。现有耕地 54783hm<sup>2</sup>。属地少人多的山区内陆城市。全市平均海拔高度 880m，年平均气温 16.7℃，年日照时数 1400 小时，无霜期 337 天，年平均降雨量 990mm。森林覆盖率为 51%。

按照退耕还林退出一片产业和“一县一业”的要求，为了推进\*\*\*\*经果林产业发展，带动本地区就业脱贫致富，采取政府引导，引进四川天保果业有限公司与市农投公司合作，共同注资成立新的实体公司，以公司+合作社+农户的模式在\*\*\*\*发展优质柑橘项目。

## 第二节柑橘种植项目发展概况

本项目已经对该地区地形地势进行综合评估，柑橘主要种植在海

拔 700 米以下的区域。主要集中在盐津镇、火石镇、九仓镇等村镇周边。

### 第三节 投资的必要性

#### 一、项目建设是符合行业发展规划的要求

《十三五规划(2016-2020 年)》中对柑橘发展的趋势及建议提出：毫不动摇地继续调优我国柑橘生产区域；继续减少年内 11 月、12 月成熟的中熟柑橘品种，增加早（含特早）晚熟品种，尤其是翌年 3 月底前后成熟的晚熟品种：如晚棱脐橙（又叫棱晚脐橙）、鲍威尔脐橙、奉晚脐橙（重庆奉节晚熟脐橙），塔罗科血橙、塔罗科血橙新系，晚熟的杂柑：如不知火、清见、少核默科特等，晚熟柚：如晚白柚、矮晚柚和晚熟沙田柚等晚熟柑橘品种。到十三五末，使晚熟品种的比例增加到 15%。

从我国柑橘大国向世界柑橘强国转变和果农致富考虑，应加速柑橘相对集中的规模种植，以提高种植的规模效应。该项目的建设符合国家柑橘产业结构的调整方向，符合集中规模化种植的要求。

#### 二、项目建设是带动当地经济增长的需要

“十二五”期末，\*\*\*\*仍有贫困村 60 个 6.3 万人，尽管“十二五”期间，扶贫开发工作取得了显著成效，从总体上看，因病因学致贫的“两困户”和缺基础设施缺技术资金的“两缺户”成为主要致贫原因，占比分别达到 46.6%和 33.1%的贫困人口。

本项目建设符合\*\*\*\*脱贫攻坚规划当地经济快速发展，为\*\*\*\*的招商引资创造良好的投资环境。本项目建成后年均增值税 1733.37 万元，年均缴纳所得税 1153.67 万元，项目投产后还将带动其他产业迅速发展，从而促进当地的经济产业稳步增长。

### 三、项目坚实是发展现代高效山地农业的需要

推进传统农业向现代高效农业转型升级，需要建设产业体系，推进农业产业规模化、标准化、品牌化、商品化发展。柑橘种植项目的建设有利于创新发展模式，盘活农村土地等资源，激发农业创业热情，提高农业科技的贡献率和农产品价值。以规模化为基础、产业化为关键、专业化为保证，加快现代高效山地农业的发展。

## 第三章 柑橘种植项目市场分析与预测

### 第一节 市场调查

#### 一、拟建柑橘种植项目产出物用途调查

柑橘类水果所含有的人体保健物质，已分离出 30 余种，其中主要有：类黄酮、单萜、香豆素、类胡萝卜素、类丙醇、吡啶酮、甘油糖脂质等。

柑橘果汁也是一类常见的柑橘加工产品。柑橘汁中富含糖、有机酸、氨基酸、蛋白质、脂肪以及各类维生素和矿质元素等基本营养成分，还含香豆素、类黄酮、类柠檬苦素等功能性成分，是果品加工中最能保存天然成分的制品。

#### 二、产品产量及销售调查

1、十二五我国柑橘栽培面积、产量都有较大幅度的增长。2010 年和十二五（2011-2015 年）柑橘栽培面积、产量、平均亩产详见下表。

柑橘栽培面积，5 年增加 38.90 万公顷，年均增加 7.78 万公顷，年均增长率为 3.52%；产量增加 954.40 万吨，年均增加 190.88 万吨，年均增长率 7.21%；平均亩产增加 125.37 千克，年均增加 25.07 千克，年均增长率 3.14%。

图表 2：柑橘产量情况

|       | 栽培面积(万公顷) | 产量(万吨)  | 平均亩产(千克) |
|-------|-----------|---------|----------|
| 2010年 | 221.10    | 2645.60 | 797.71   |
| 2011年 | 228.83    | 2944.00 | 857.60   |
| 2012年 | 230.33    | 3167.80 | 916.89   |
| 2013年 | 242.22    | 3220.90 | 886.49   |
| 2014年 | 252.13    | 3492.70 | 923.52   |
| 2015年 | 260.00    | 3600.00 | 923.08   |

2、由于城市人口对新鲜水果的消费量提高，鲜果消费点在城市呈现增长的态势。另外，虽然鲜果电商所占市场份额不大，但是很受消费者的欢迎。一些大型食品加工厂正在计划建立地区性的仓库或配送中心，这将大大减少水果运输成本和损耗，同时也有助于电商的平台的发展。

#### 四、替代产品调查

1、柑橘的替代品主要是柑橘同类不同品种，另外还有其他品类的水果。

2、鉴于近年来国内水果价格的提升，进口水果逐渐在市场上占据了更多的份额。消费者对水果新鲜程度的重视，逐渐转向进口的品种。

#### 五、产品价格调查

柑橘品种较多，不同品种价格差异较大，本项目主要品种有亲见、爱媛、春见、大雅等，单价在 15 元/千克左右。

## 六、国外市场调查

柑橘是全球最重要的经济作物之一，在热带、亚热带地区均有种植。近年来世界柑橘种植面积稳步增长，据联合国粮食及农业组织（FAO）数据，2000—2015年由876.73hm<sup>2</sup>增至1343.27hm<sup>2</sup>，年均增长率2.90%。目前世界柑橘种植主要集中于亚洲，其种植面积占世界柑橘种植总面积的52.90%，美洲、非洲的占比分别为24.50%、16.60%，欧洲和大洋洲的合计占比为6%。2014年柑橘种植面积排名前10位的国家分别为中国（240.40万hm<sup>2</sup>）、印度（101.90万hm<sup>2</sup>）、尼日利亚（79.15万hm<sup>2</sup>）、巴西（77.80万hm<sup>2</sup>）、墨西哥（56.41万hm<sup>2</sup>）、美国（31.47万hm<sup>2</sup>）、西班牙（30.08万hm<sup>2</sup>）、埃及（18.52万hm<sup>2</sup>）、意大利（14.99万hm<sup>2</sup>）和阿根廷（13.45万hm<sup>2</sup>）。中国、印度、摩洛哥是近年来柑橘种植面积增长最快的国家，2014年中国、印度的种植面积分别是第三大种植国尼日利亚的3.04倍和1.29倍。导致其种植面积激增的原因，一是国内市场需求强劲，如中国已成为宽皮柑橘、甜橙和葡萄柚的主要消费国家之一，2000—2015年中国的甜橙消费量由267.50万t增至655.50万t；二是政府加大了对柑橘产业的扶持力度，如摩洛哥政府制定了柑橘产业发展计划，增加了资金、技术及研究项目投入，并建立了50个专业化组织以实现柑橘生产增值，2014年，种植面积为11.52万hm<sup>2</sup>，产量达223.13万t。

### 第二节 市场预测

#### 一、国内市场需求预测



2016 年我国的水果种植面积 1547 万公顷，产量 2.75 亿吨；预计 2020 年达到 1600 万公顷，产量 2.92 亿吨；2025 年面积 1639 万公顷，产量达 3.07 亿吨。十三五期间产量年均增速 1.37%，低于“十二五” 5.37%的年均增速，展望后期年均增速 0.94%。未来 10 年，水果相对生产效益仍较高，推动面积小幅增长；科技水平、管理水平提高和规模经营推动单产持续提高。在农业供给侧改革和消费需求的拉动下，水果生产的标准化、规模化水平得到提高，质量更有保证，品质进一步改善，水果供给结构调整优化。

2016 年我国的水果直接消费和加工消费达到 1.28 亿吨和 2810 万吨；预计到 2020 年分别达到 1.37 亿吨和 3278 万吨；2025 年分别达到 1.43 亿吨和 3815 万吨。未来 10 年水果直接消费和加工消费的年均增速分别为 1.40%和 4.18%。与上年预测相比，加工消费增速调高。

## 二、产品出口或进口替代分析

水果及其制品贸易总量会持续扩大：2016 年 900 万吨，2020 年 1140 万吨，2025 年达到 1350 万吨，进出口量基本均衡。

## 三、价格预测

随着柑橘市场结构的调整，未来几年，我国早熟和晚熟柑橘价格将出现不同程度的上涨。

### 第三节 市场推销战略

本项目企业要重视目前火热的电商渠道，比如电商平台网站、微商代理加盟等渠道。

企业应树立品牌意识，找准市场定位，打造自我品牌，做好网络营销宣传规划。

## 第四章 产品方案设计与营销战略

### 第一节 产品方案和建设规模

#### 一、产品方案

柑橘主要品种是早、晚熟杂柑品种，本项目主要种植的品种有：亲见、爱媛(早熟八九块)、春见、大雅等。每亩一般 56-70 株，顺利达产后，年产值为每亩 1.5 万元。

#### 二、建设规模

本项目主要是在\*\*\*\*海拔 700 米以下适合柑橘种植的区域，种植柑橘规模为 10042.26 亩。具体为盐津镇 429.52 亩、火石镇 3108.21 亩。九仓镇 6504.53 亩。

另外，项目配有加工车间，冷库等，主要为新鲜柑橘的仓储及包装，建设费用为 550 万元。

图表 3：种植规模

| 乡镇 | 村(个) | 组(个) | 种植树种及面积 |       |    |          |
|----|------|------|---------|-------|----|----------|
|    |      |      | 元宝枫     | 面积(亩) | 柑橘 | 面积(亩)    |
| 盐津 | 2    |      |         |       | 柑橘 | 429.52   |
| 火石 | 5    |      |         |       | 柑橘 | 3108.21  |
| 九仓 | 7    |      |         |       | 柑橘 | 6504.53  |
| 合计 |      |      |         |       |    | 10042.26 |

### 三、产品销售收入预测

预计该项目完全达产后,将实现年均销售收入为 11835.52 万元,年均利润总额为 4285.06 万元。

## 第二节 营销策略

### 一、销售队伍建设

项目建成后,将根据产品产量、销售量的提高和市场的扩大,逐年扩大营销队伍。按照敬业爱岗、勤奋刻苦的要求选拔精明强干的人员组建营销队伍。

加强营销人员的业务技能培训工作,聘请营销专家进行技能培训,组织营销管理干部到省内外大专院校和同行业知名企业进行企业营销管理知识培训,提高营销队伍的素质和能力。

采取营销业绩与营销人员薪酬挂钩的办法,从而激发销售人员的工作积极性。

### 二、销售网络建设

项目建成后,要不断建立健全销售队伍和销售网络建设,以保证项目产品顺利销售,达到预期效益。企业要建立微机销售网络档案,加强对各销售公司、代理商销售情况的了解与管理。进行定期分析研究,提出对策和办法,为企业建立健全销售网络,进一步扩大产品销售,拓展市场提供依据。

### 三、销售策略

项目建成投产后要积极开拓新的市场，逐渐扩大产品市场占有率和建成覆盖全国的产品销售网络。要加大企业形象和产品形象宣传力度，提升企业和产品的知名度和美誉度，促进产品的市场开拓和产品的销售。在产品的营销策略上，第一要严格控制产品质量，从原料的收购、运输、贮存及产品的生产加工、质检环节严把质量关，树立质量是企业的生命线的原则，保证产品质量，以消费者和市场满意的优质产品来开拓市场。第二要综合分析各种因素，合理确定产品价格，从长远的战略眼光合理确定企业的利润水平，让利于消费者，以最好的产品、最合理的价格来开拓产品销售市场。

树立产品品牌意识，进行产品品牌宣传，努力把产品打造成国内优质产品、知名品牌，从而推动企业产品销售市场的开拓。

## 第五章 建设条件与选择

### 第一节 资源和原材料

#### 一、资源评述

\*\*\*\*境内地形复杂，气候的垂直差异十分显著，“一日之中，乍寒乍暖：十里之内，此热彼凉”。就垂直差异来看，总体上分为中亚热层和凉亚热层，海拔在 800 米以下，年平均温度在 15.9-18.5℃，年积温在 5000-6000℃的热量资源较为丰富的地域为中亚热层，适宜发展粮食作物“三熟制”、“四熟制”以及甜橙、柚、枇杷、桃、李、梨、枣等亚热带水果和早熟、多熟蔬菜；林业方面宜发展竹子、桉树类或意大利杨等速生优质树木。海拔在 800—1100 米，年平均温度在 13.3-15.9℃，年积温在 4000—5000℃的地域为凉亚热层，宜发展粮、油、烟、桑、猪等，同时适种植杨梅、板栗、核桃、茶叶等经济林木；海拔在 1100—1400 米，年平均温度在 10.8—13.3℃，年积温在 3000—4000℃的地域为暖温层，宜发展玉米、薯类、草食牲畜、晚熟蔬菜、中药材等特色农业。

#### 二、原材料及主要辅助材料供应

本项目主要原辅材料来自于公司统一采购。

#### 三、需要作生产试验的原料

本项目每亩地需要采购 56-70 株柑橘苗，需要对柑橘苗进行浇水

施肥除草等管护。

## 第二节 建设地区的选择

### 一、自然条件

\*\*\*\*气候属中亚热带湿润季风气候，其基本特点是：（一）季风气候比较明显，四季分明，雨热同季；（二）冬无严寒，夏无酷暑，雨量适中，分配不匀，常年干旱；（三）气候垂直差异较大，小气候明显，无霜期较长。

\*\*\*\*春季气温回升快，但不稳定，“倒春寒”和春旱天气常有发生。春夏之交，常出现插花性的冰雹灾害；夏季则高温干燥，雨水集中，多大~暴雨，但降雨量分配不均，常年有夏（伏）旱出现，特别是赤水河、桐梓河流域的河谷地带，旱灾尤为严重；秋季气温下降快，多绵雨天气，冬季雨量显著偏少，多阴雨，少日照，蒸发小，湿度大，强冷空气（寒潮）易侵入，造成低温雪凝天气。

### 二、基础设施

仁怀是黔北经济区与川南经济区的交通枢纽。现有公路网是以 S209、S208 线两纵省道为骨架，通过县道、乡村道连接全市 19 个乡镇和 171 个行政村（社区）。茅台高速公路（白腊坎至茅台）于 2006 年 12 月 19 日

开工建设，2009 年 7 月 17 日建成通车，遵赤高速仁怀段于 2013 年 10 月 18 日建成通车。仁怀机场已于 2012 年 12 月 26 日下午正式

动工，飞行区指标为 4C，预计 2016 年底建成试飞。

2012 年，\*\*\*\*公路通车里程 2054 公里，其中：省道 101 公里，县道 169 公里，乡道 1124 公里，全市通村公路率 624 公里，全市通村公路率 100%。全年完成货物周转量 30891.15 万吨公里，增长 34%，旅客周转量 103136 人公里，增长 59%。

2012 年底\*\*\*\*民用车辆拥有量 26451 辆，其中：各类客车辆 1922（城市公共汽车 58 辆，城市出租 229 辆），各类货车 23721 辆，农用车 808 辆。普通二、三轮摩托车达 27419 辆。

### 三、社会经济条件

全市幅员面积 1789km<sup>2</sup>，辖 14 个镇、1 个乡、5 个街道办事处、149 个村委会、25 个社区居委会，居住着汉、苗、布依、仡佬、彝、白等 9 个民族，总人口 70 万人。全市各族人民在市委、市政府的正确领导下，以邓小平理论和“三个代表”重要思想为指导，深入贯彻学习党的“十八大精神，以科学发展观统领经济社会发展全局，围绕\*\*\*\*第四次党代会确定的“生态立市、品牌强市、旅游兴市”发展战略，战胜百年不遇的自然灾害，继续推进\*\*\*\*工业化、城镇化和农业产业化进程。努力加快仁怀改革开放和经济社会发展步伐，国民经济和各项社会事业持续、快速、健康发展，城乡居民生活水平不断得到提高，在全面建设小康社会的道路上迈出了坚实的一步。强市建设工作成效显著，被省委省政府命名为全省“经济十强县（市）”，\*\*\*\*年度全国综合实力百强县市列第 86 位。



#### 四、其它应考虑的因素

项目所在地目前已有比较完善的基础设施条件,现有道路、供电、给排水、供热、通讯等市政基础设施基本能够满足本项目新增要求。

## 第六章 建设用地、征地拆迁及移民安置分析

### 第一节 柑橘种植项目选址及用地方案

本项目选址在\*\*\*\*，海拔 700 米以下适合柑橘种植的区域，主要在盐津镇、火石镇、九仓镇等。

“政企合建、共建共管”模式。市农投公司与果业公司共同出资注册实体股份公司进行共建共管，对需投入资金进行预算后，除去退耕还林等政策性项目资金外，剩余资金由市农投公司和果业公司共同投资，其中市农投公司出资 70%，果业公司出资 30%，市农投公司和果业公司根据年度建设所需资金逐年注入投资。合资公司按有关公司法组建，共同实施，从栽植到产出的一系列工作，果业公司提供技术支持和按市场价收购全部产品。效益分成为市农投公司占 50%（市农投公司与四川省天保果业公司合资，原则上按 70:30 入股）。果业公司占 45%（其中技术占 15%），村集体占 5%。市农投公司 50%的效益中与农户各占一半。模式为实体股份公司+村集体（合作社）+农户，一定年限待市农投公司收回所有投资后。市农投公司根据需要决定退出与否，不退则调整与农户的分成比例，但应最大限度让利于民；若退出则以果业公司+村集体（合作社）+农户模式经营，市农投公司占有的分成收益转让给农户。

### 第二节 土地利用合理性分析

市政府与果业公司签订合作协议，市农投公司与果业公司签订合

资共建协议，成立合资股份公司，申请产业基金作为市农投公司的发展资金注册合资公司。乡镇（街道）负责落实地块规划、宣传发动、土地丈量、群工等工作。合资公司是实施的主体，负责建设和管护，统一组织苗木、统一栽植、统一管理、统一按市场价回收产品。合资公司在实施时，乡镇与合资公司签订具体实施协议，实行政府引导，采用“公司+村集体+农户”的模式，合资公司自行组织苗木栽植和5年管护。若市农投公司退出后，后期管理以果业公司+村集体（合作社）+农户模式负责落实管护措施。

五年建设期内符合退耕还林政策的，群众享受退耕还林政策现金补助，参与务工获得劳动收入。五年建设期满后，按比例进行收益分配，其中市农投公司占50%、村集体占5%、果业公司占45%（15%为技术和管理分成）。市农投公司50%的收益中用50%偿还贷款和管理支出，50%用于群众分红（按耕地面积进行折算）。市农投公司贷款偿还完成后，市农投公司根据需要确定退出与否，不退则调整与农户的分成比例，退出则由果业公司、村集体（合作社）、农户按45%、5%、50%的进行收益分配。在贷款偿还期内必须由合资公司统一管理，贷款期满后若农投公司退出，转让农户的股份农户需自主经营的其产品自行销售。

符合退耕还林政策，坡度大于15度的坡耕地和未与往年度其它林业项目、石漠化治理工程项目重复的纳入退耕还林规划，按照退耕还林实施办法，面积以丈量有效面积为准，乡镇（街道）与合资公司签订退耕还林工程建设施工协议，负责工程建设的土地丈量，分户合

同签订，检查验收，工程款划拨、管理、支付，农户补助兑现等工作，并按退耕还林工程建设要求，按时上报各类工程建设资料（土地丈量矢量数据库、分户示意图、土地丈量野外调查表、与农户签订的退耕还林合同、验收报告、验收小班矢量数据库、兑现花名册等）。不符合退耕还林政策坡度低于 15 度和与往年度其它林业项目、石漠化治理工程项目重复的地块，尊重群众意愿，如需实施的不纳入退耕还林政策补助范围。

### 第三节 征地拆迁和移民安置规划方案

征地拆迁：退耕还林投入为 803.38 万元。

本项目按第 6 年起亩产值 1.5 万元/亩计算，市农投公司占 50%（0.75 万元/亩），经营管理支出 0.21 万元/亩，余 0.54 万元/亩，按 50%用于偿还贷款，50%分给农户，年偿还贷款 0.27 万元/亩，年偿还贷款 2700 万元，预计 4 年可偿还完毕（第六-第九年）。农户每年每亩可分成 0.27 万元的收入（不含务工收益）。贷款偿还完后，农户收益可大幅提高。

## 第七章 资源利用与节能措施

### 第一节 资源利用分析

#### 一、土地资源利用分析

本项目占地 10042.26 亩，每亩种植柑橘一般为 56-70 株。

本项目属于种植项目，符合当地土地利用功能规划。

本项目用地符合国家有关规定，项目用地规模较为合理，符合国家关于节约、集约用地的政策和原则。

#### 二、水资源利用分析

项目建设期水主要利用途径为浇灌用水和生活用水。项目用水来源可以直接用本地市政水源。

#### 三、电能源利用分析

根据《全国民用建筑工程设计技术措施》，建设期用电来源可以直接用\*\*\*\*供电系统。建设期用电主要为施工用电、生活用电。

### 第二节 节能措施分析

#### 一、土地资源节约措施

土地是生存之基，土地资源是不可再生资源。我们必须实行最严格的耕地保护制度和最严格的节约用地制度，坚持科学合理开发利用国土资源，努力做到既保障当前合理用地需求，又为未来发展留足空间。加强土地管理是重中之重。

土地是万物生存之本。加强土地管理，推进土地节约集约利用是严格土地管理的重要环节，是保障发展用地需求的根本途径，是促进经济社会可持续发展的基本要求。因此，我们要十分珍惜、合理、节约集约利用好每一寸土地，并通过土地利用总体规划、计划的调控作用，充分利用闲置土地，建立土地收购储备制度，做好土地开发整理工作，加强监督检查，全面落实节约集约用地责任，牢固树立节约集约用地和严格保护耕地的意识，坚守 18 亿亩耕地红线不动摇，促进经济社会可持续健康发展。

就本项目而言，应根据退耕还林规划、合理确定用地面积。以达到节约、集约、合理用地的原则。

## 二、水资源节约措施

本项目灌溉采用滴灌技术，根据柑橘苗的大小设计每天供水量，保障植株生长的需要。

贯彻《中华人民共和国节约能源法》，本项目将从设计环节执行节水标准和节水措施，最大限度地减少水的消耗量。

项目将从设计环节执行节水标准和节水措施，降低供水管网漏损率，积极采用节水的新产品和新技术，选用节水型卫生洁具。合理设置排水系统，合理布局污水处理设施，为尽可能利用污水再生利用、雨水利用创造条件。

供排水系统要采用合格管道材料，阀门要用优质产品，管道敷设以埋在地下为主，显露部分也要注意避免人踩、车压。

将合理用水、电、气量制定为项目考核内容或指标，并形成规范化管理制度，奖励节约，责罚浪费。

强化宣传教育，完善用水制度，增强节能节水的自觉性，开展“节约资源从我做起”活动，倡议从小事做起，从一点一滴做起，珍惜每一度电、每一滴水，建设节约型社会。

雨水资源化，进行雨水的收集和使用，雨水汇集后通过初级弃流池后进入雨水蓄水池。蓄水池中的雨水经沉淀后可用作绿化浇灌用水。

### 三、电能源节约措施

按节约能源和长期运行效果最佳化原则进行变电设施设计、选型，选用节能型电气设备；搞好用能考核，减少无功损耗；节约非生产性用电，注意综合利用。

## 第八章 柑橘种植项目原材料供应及外部配套条件

### 第一节 主要原辅材料供应

本项目主要原辅材料为肥料，年消耗 1000 万元。

### 第二节 外购燃料及动力费

本项目主要外购燃料及动力为水、电及燃油，年消耗 680 万元。

### 第三节 外部配套条件

项目所在地目前已有比较完善的基础设施条件，现有道路、供电、给排水、供热、通讯等市政基础设施基本能够满足本项目新增要求。



## 第九章 柑橘种植项目进度与管理

### 第一节 工程建设管理

为加强对优质柑橘品种种植产业的工作领导，确保种植成功，市政府成立市长任组长、分管领导任副组长、相关部门为成员的工作领导小组加强领导，负责产业发展的监督和管理。建立联席会议机制，林业局、财政局、农牧局、扶贫办、纪委（监察）、审计局、发改局、招商、税务等部门不定期召开联席会议，研究解决建设中存在的困难和问题。各乡镇（街道）是优质柑橘品种种植产业发展的责任主体，党政主要领导是第一责任人，要积极与市农投公司合作的果业公司进行对接，确定优质柑橘品种种植的范围、区域、地块等，并组建工作专班，负责宣传发动、群工、监督、检查验收等工作的落实。

### 第二节 柑橘种植项目进度规划

本项目计划在\*\*\*\*年 12 月 31 日前完成苗木栽植。2018-2023 年为建设年限，第六年实现完全达产。

### 第三节 柑橘种植项目招标

#### 一、编制招标计划的依据

《中华人民共和国招标投标法》

#### 二、招标内容

根据《中华人民共和国招标投标法》及相关法律法规要求根据《中华人民共和国招标投标法》等有关规定的要求，本工程属于依法必须招标的项目。因此，根据本项目的特点，制定招标计划和招标方案。

1、招标范围及主要标段划分

(1) 工程招标（部分招标）。

(2) 设备招标（部分招标）。

2、招标方式：采用国内招标的方式。

3、招标组织形式：上述招标范围内全部委托有资格的招标代理公司进行招标工作。

图表 4：项目招投标方案和不招标申请表

|         |  |      |         |                |          |          |          |             |
|---------|--|------|---------|----------------|----------|----------|----------|-------------|
| 项目名称    | ****万亩优质柑橘产业项目   |      | 项目建设单位  |                |          |          |          |             |
| 项目单位负责人 |  |      |         |                |          |          |          |             |
| 建设内容及规模 | 本项目主要是在****海拔 700 米以下适合柑橘种植的区域，种植柑橘规模为 10042.26 亩。具体为盐津镇 429.52 亩、火石镇 3108.21 亩。九仓镇 6504.53 亩。 |      |         |                |          | 项目建设地点   | ****     |             |
| 总投资额    | 15901.04 万元  |      | 资金来源及构成 | 资本金 5901.04 万元 |          |          |          |             |
|         | 合同估算额<br>(万元)  | 招标范围 |         | 招标组织形式         |          | 招标方式     |          | 不采用<br>招标方式 |
|         |  | 全部招标 | 部分招标    | 委托<br>招标       | 自行<br>招标 | 公开<br>招标 | 邀请<br>招标 |             |
| 勘察      |  | √    |         | √              |          | √        |          |             |
| 设计      |  | √    |         | √              |          | √        |          |             |
| 建筑工程    |  | √    |         | √              |          | √        |          |             |
| 安装工程    |  | √    |         | √              |          | √        |          |             |
| 设备      |  | √    |         | √              |          | √        |          |             |
|         |  |      |         |                |          |          |          |             |
|         |  |      |         |                |          |          |          |             |

情况说明：

建设单位（盖章）

年 月 日

## 第十章 环境影响评价

### 第一节 建设地区的环境现状

#### 一、柑橘种植项目的地理位置

\*\*\*\*位于黔北西部，赤水河中游大娄山脉西段北侧，东经  $105^{\circ} 59' 49'' \sim 106^{\circ} 35' 50''$ ，北纬  $27^{\circ} 33' 30'' \sim 28^{\circ} 10' 9''$  之间，距贵阳 226km，距遵义市 111km。东邻遵义县、桐梓县，南接金沙县，西抵四川古蔺县，北连习水县。

属云贵高原向四川盆地过渡的典型的山地地带，是黔北经济区与川南经济区的连接点，是红军长征“四渡赤水”战斗过的地方，是驰名中外的国酒茅台酒的故乡，2004年7月，被正式认定为“中国酒都”。

#### 二、项目所在地区产业规划

优化区域内品种结构，推进规模化、标准化生产，按重点发展、面上推进的思路，结合农旅一体化，加快发展优势水果和时令水果。合理规划适宜的贫困乡镇、村作为产业聚集区，建立生产、生活及生态“三生一体”的精品水果基地，强化引导和服务，实现基地发展促进贫困户增收目标。

在全市茅台、大坝、喜头 9 个乡镇、街道办事处 40 个贫困村，发展矮晚柚、核桃、猕猴桃、桃子、梨、李子等种植基地。到 2020 年，实施产业类项目 40 个，新建精品水果 3.5 万亩，规划投资 9147.29 万

元，覆盖脱贫人口 7534 人。其中：\*\*\*\*年建成精品水果基地 9 个，覆盖脱贫人口 2152 人，2018 年建成精品水果基地 8 个，覆盖脱贫人口 197 人，2019 年建成精品水果基地 7 个，覆盖脱贫人口 3652 人，2020 年建成精品水果基地 16 个，覆盖脱贫人口 1533 人。

### 三、人民生活水平及贫困人口分布等情况

“十二五”期间，\*\*\*\*社会、经济进入发展快车道，各项经济指标大幅增长。地区生产总值顺利突破 500 亿元大关，年均增长 20.6%，较“十一五”末翻了一番；财政总收入 168 亿元，年均增长 32.72%；全社会固定资产投资 933 亿元；社会消费品零售总额 81.7 亿元；工业总产值 526.4 亿元，实现规模以上工业增加值 444 亿元；一、二、三产快速发展，一产增加值 26.3 亿元，二产增加值 352.18 亿元，三产增加值 127.24 亿元；城镇居民人均可支配收入 26468 元，农村居民人均可支配收入 9420 元；新增转移农村劳动力 5 万人，跻身中国百强 98 位，位列全国中小城市科学发展和投资潜力“双百强”县市 89 位、84 位，总体建成小康。

“十二五”期末，\*\*\*\*仍有贫困村 60 个 6.3 万人，其中：一类贫困村 34 个、二类贫困村 15 个、三类贫困村 11 个。以乡镇划分：学孔镇 6 个贫困村，龙井镇、茅坝镇、三合镇各 5 个贫困村，长岗镇、九仓镇、火石镇各 4 个，坛厂街道、喜头镇、大坝镇、后山乡、高大坪镇、美酒河镇各 3 个，五马镇、合马镇、茅台镇各 2 个，盐津街道、苍龙街道、鲁班街道各 1 个。覆盖面广，贫困人口多，脱贫攻坚任务

重。

尽管“十二五”期间，扶贫开发工作取得了显著成效，从总体上看，因病因学致贫的“两因户”和缺基础设施缺技术资金的“两缺户”成为主要致贫原因，占比分别达到 46.6%和 33.1%的贫困人口。就业创业培训、农村医保报销、低保提档升级欠账多。除自然条件恶劣、生产力水平低下、生产性投入不足等长期性因素外，天灾病患、市场变化等返贫突发性因素不断增多。且脱贫致富意识很弱，因病、因智、因学、因灾致贫问题突出，缺资金、缺技术、缺劳力的问题依然存在，由于贫困地区教育落后，贫困人口的文化素质和思想素质较差，攻坚难度大，同步小康任务艰巨。

图表 5：\*\*\*\*贫困人口数据

| 地区   |           |           | 农业人口       |            | 总贫困人口     |           | 因病致贫<br>因病返贫 |           | 两无人员     |           |          |           |          |          | 教育扶贫     |          |
|------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|--------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|----------|----------|----------|
|      | 合计(省办)    |           |            |            |           |           |              |           | 合计       |           | 低保户      |           | 五保户      |          | 高中<br>中职 | 高校<br>生  |
|      | 户数        | 人数        | 户数         | 人数         | 户数        | 人数        | 户数           | 人数        | 户数       | 人数        | 户数       | 人数        | 户数       | 人数       | 人数       | 人数       |
| **** | 1930<br>4 | 638<br>16 | 1608<br>27 | 6513<br>47 | 191<br>89 | 651<br>50 | 493<br>8     | 143<br>45 | 609<br>0 | 130<br>30 | 469<br>9 | 114<br>68 | 139<br>1 | 156<br>2 | 2769     | 232<br>4 |
| 苍龙街道 | 393       | 1410      | 7997       | 3930<br>6  | 394       | 1424      | 62           | 194       | 122      | 316       | 97       | 287       | 25       | 29       | 87       | 83       |
| 长岗镇  | 1434      | 4542      | 6434       | 2412<br>6  | 1426      | 4606      | 443          | 1213      | 506      | 1051      | 424      | 956       | 82       | 95       | 188      | 181      |
| 大坝镇  | 1262      | 3951      | 7993       | 3853<br>5  | 1275      | 4093      | 389          | 966       | 608      | 1383      | 535      | 1302      | 73       | 81       | 186      | 159      |
| 高大坪镇 | 1253      | 4399      | 8501       | 3787<br>4  | 1243      | 4440      | 265          | 790       | 293      | 581       | 198      | 479       | 95       | 102      | 201      | 203      |
| 合马镇  | 601       | 2140      | 3989       | 1557<br>1  | 586       | 2090      | 105          | 361       | 156      | 312       | 106      | 258       | 50       | 54       | 84       | 84       |
| 后山乡  | 969       | 3224      | 2895       | 1027<br>1  | 966       | 3281      | 86           | 211       | 126      | 192       | 77       | 141       | 49       | 51       | 104      | 66       |
| 火石岗镇 | 928       | 2945      | 6143       | 2825<br>2  | 889       | 3247      | 241          | 841       | 223      | 427       | 123      | 320       | 100      | 107      | 175      | 121      |

仁怀市万亩优质柑橘产业项目

|      |      |      |           |           |      |      |     |      |     |      |     |      |     |     |     |     |
|------|------|------|-----------|-----------|------|------|-----|------|-----|------|-----|------|-----|-----|-----|-----|
| 九仓镇  | 1270 | 4227 | 7794      | 2997<br>9 | 1273 | 4263 | 319 | 972  | 339 | 647  | 257 | 555  | 82  | 92  | 127 | 92  |
| 龙井镇  | 1393 | 4903 | 5427      | 2459<br>1 | 1390 | 5076 | 211 | 599  | 258 | 483  | 181 | 393  | 77  | 90  | 218 | 139 |
| 鲁班镇  | 841  | 2689 | 1029<br>3 | 4108<br>7 | 834  | 2710 | 254 | 733  | 417 | 1036 | 355 | 968  | 62  | 68  | 101 | 105 |
| 茅坝镇  | 1387 | 4254 | 1030<br>5 | 4292<br>3 | 1390 | 4365 | 421 | 1190 | 623 | 1314 | 463 | 1138 | 160 | 176 | 199 | 180 |
| 茅台镇  | 1684 | 5496 | 1875<br>4 | 8326<br>3 | 1677 | 5530 | 548 | 1664 | 532 | 1120 | 404 | 977  | 128 | 143 | 210 | 210 |
| 三合镇  | 689  | 2373 | 8293      | 3594<br>3 | 655  | 2318 | 137 | 361  | 191 | 372  | 151 | 329  | 40  | 43  | 166 | 141 |
| 美酒河镇 | 702  | 2386 | 3466      | 1364<br>1 | 707  | 2462 | 59  | 165  | 96  | 127  | 49  | 77   | 47  | 50  | 122 | 99  |
| 坛厂镇  | 636  | 2019 | 7699      | 2638<br>7 | 638  | 2028 | 157 | 482  | 220 | 387  | 163 | 324  | 57  | 63  | 72  | 80  |
| 五马镇  | 862  | 2125 | 7619      | 3078<br>1 | 857  | 2409 | 586 | 1514 | 440 | 828  | 372 | 728  | 68  | 100 | 108 | 73  |
| 喜头镇  | 981  | 3324 | 7167      | 2567<br>9 | 981  | 3321 | 217 | 699  | 343 | 772  | 238 | 657  | 105 | 115 | 184 | 150 |
| 学孔镇  | 1440 | 5495 | 5744      | 2530<br>7 | 1440 | 5567 | 370 | 1200 | 462 | 1404 | 390 | 1321 | 72  | 83  | 160 | 122 |
| 盐津街道 | 379  | 1232 | 1042<br>3 | 3611<br>7 | 370  | 1240 | 49  | 153  | 60  | 113  | 49  | 101  | 11  | 12  | 42  | 20  |
| 中枢街道 | 200  | 682  | 1389<br>1 | 4171<br>4 | 198  | 680  | 19  | 46   | 75  | 165  | 67  | 157  | 8   | 8   | 35  | 16  |

图表 6: \*\*\*\*未脱贫人口数量及分布

| 地   | 未脱贫  |     |                  |       |       |     |    |   |   |     |    |     |     |   |   |   |   |      |   |      |     |      |     |     |     |     |   |
|-----|------|-----|------------------|-------|-------|-----|----|---|---|-----|----|-----|-----|---|---|---|---|------|---|------|-----|------|-----|-----|-----|-----|---|
|     | 总未脱贫 |     | 致贫原因分析 (单位: 户、%) |       |       |     |    |   |   |     |    |     |     |   |   |   |   | 一般贫困 |   | 低保贫困 |     | 五保贫困 |     |     |     |     |   |
|     | 户    | 人   | 因                | 占     | 因     | 占   | 因  | 占 | 因 | 占   | 缺  | 占   | 缺   | 占 | 缺 | 占 | 交 | 占    | 自 | 占    | 户   | 人    | 户   | 人   | 户   | 人   |   |
| *** | 104  | 299 | 42               | 40.11 | 10.92 | 3.8 | 13 |   |   |     |    |     |     |   |   |   |   |      |   |      | 234 | 911  | 672 | 192 | 139 | 158 |   |
|     |      |     |                  |       |       |     |    |   |   | 1.3 | 10 | 0.1 | 365 |   |   |   |   |      |   |      | 3.8 | 4    | 0   | 4   | 39  | 6   | 2 |

仁怀市万亩优质柑橘产业项目

|    |     |     |    |     |    |     |     |    |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |    |     |
|----|-----|-----|----|-----|----|-----|-----|----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----|-----|
| 苍龙 | 232 | 742 | 62 | 26. | 25 | 10. | 17. | 0  | 0   | 0   | 0   | 31  | 13. | 45  | 19. | 7.8 | 0   | 0   | 9   | 0.1 | 56  | 247 | 151 | 466 | 25  | 29 |     |
| 长岗 | 902 | 258 | 33 | 36. | 48 | 5.3 | 8.7 | 36 | 4   | 0   | 0   | 72  | 7.9 | 180 | 19. | 16. | 0.2 | 2.6 | 1   | 301 | 6   | 519 | 6   | 82  | 94  |    |     |
| 大坝 | 799 | 220 | 37 | 47. | 96 | 12. | 10. | 12 | 1.5 | 0   | 0   | 118 | 14. | 65  | 8.2 | 2.4 | 0   | 2   | 7.9 | 154 | 639 | 576 | 3   | 69  | 77  |    |     |
| 高大 | 667 | 202 | 25 | 37. | 78 | 11. | 12. | 24 | 3.6 | 0   | 0   | 48  | 7.2 | 68  | 10. | 56  | 8.4 | 9   | 1.3 | 5   | 1.0 | 175 | 677 | 398 | 2   | 94 | 101 |
| 合马 | 296 | 827 | 80 | 27. | 43 | 14. | 8.8 | 0  | 0   | 0   | 0   | 20  | 6.8 | 91  | 30. | 10. | 0.3 | 19. | 3   | 90  | 334 | 157 | 440 | 49  | 53  |    |     |
| 后山 | 291 | 741 | 64 | 22. | 24 | 8.2 | 4.8 | 0  | 0   | 1   | 0.3 | 27  | 9.3 | 26  | 8.9 | 26. | 0.3 | 5   | 8   | 72  | 234 | 171 | 457 | 48  | 50  |    |     |
| 火石 | 351 | 970 | 13 | 38. | 45 | 12. | 13. | 1  | 0.2 | 0   | 0   | 33  | 9.4 | 57  | 16. | 1.4 | 0   | 2   | 7.7 | 67  | 300 | 187 | 566 | 97  | 104 |    |     |
| 九仓 | 830 | 248 | 26 | 31. | 66 | 7.9 | 6.7 | 14 | 1.6 | 0.2 | 0   | 139 | 16. | 79  | 9.5 | 8.4 | 7   | 9.1 | 6   | 2.8 | 258 | 937 | 490 | 4   | 82  | 92 |     |
| 龙井 | 497 | 141 | 20 | 40. | 89 | 17. | 11. | 0  | 0   | 0   | 0   | 21  | 4.2 | 78  | 15. | 6.6 | 0   | 1   | 1.8 | 99  | 387 | 322 | 930 | 76  | 96  |    |     |
| 鲁班 | 586 | 174 | 24 | 41. | 99 | 16. | 9.7 | 0  | 0   | 3   | 0.5 | 23  | 3.9 | 51  | 8.7 | 16. | 0.1 | 1   | 2.5 | 132 | 528 | 393 | 2   | 61  | 67  |    |     |
| 茅坝 | 994 | 277 | 38 | 38. | 55 | 5.5 | 6.9 | 5  | 0.5 | 0   | 0   | 48  | 4.8 | 202 | 20. | 20. | 0.6 | 2   | 0   | 205 | 851 | 629 | 7   | 160 | 175 |    |     |
| 茅台 | 981 | 286 | 47 | 48. | 71 | 7.2 | 8.5 | 6  | 0.6 | 0   | 0   | 127 | 12. | 191 | 19. | 2.8 | 0   | 6.3 | 0   | 181 | 726 | 651 | 2   | 149 | 173 |    |     |
| 三合 | 317 | 873 | 12 | 38. | 58 | 18. | 9.4 | 2  | 0.6 | 0.6 | 0   | 24  | 7.5 | 42  | 13. | 5.3 | 0.3 | 2   | 1.2 | 35  | 145 | 243 | 686 | 39  | 42  |    |     |
| 美酒 | 168 | 401 | 59 | 35. | 40 | 23. | 7.7 | 0  | 0   | 0   | 0   | 13  | 7.7 | 38  | 22. | 2   | 1.2 | 2.3 | 0   | 27  | 107 | 94  | 244 | 47  | 50  |    |     |
| 坛厂 | 421 | 112 | 11 | 27. | 69 | 16. | 8.3 | 1  | 0.2 | 0   | 0   | 14  | 3.3 | 133 | 31. | 8.5 | 2.1 | 1   | 1.9 | 64  | 232 | 301 | 835 | 56  | 62  |    |     |
| 五马 | 658 | 166 | 48 | 73. | 40 | 7.4 | 7.4 | 0  | 0   | 0   | 0   | 13  | 1.9 | 8   | 1.2 | 6.5 | 1.3 | 1   | 6.4 | 118 | 410 | 472 | 5   | 68  | 101 |    |     |
| 喜头 | 448 | 113 | 14 | 33. | 56 | 12. | 3.3 | 15 | 0.6 | 0   | 0   | 18  | 4.0 | 144 | 32. | 7.8 | 0   | 2   | 4.5 | 43  | 152 | 300 | 867 | 105 | 115 |    |     |
| 学孔 | 774 | 267 | 36 | 46. | 75 | 9.7 | 9.6 | 74 | 4.1 | 0.2 | 0   | 59  | 7.6 | 73  | 9.4 | 7.3 | 0.2 | 3   | 0   | 217 | 863 | 485 | 3   | 72  | 83  |    |     |
| 盐津 | 169 | 476 | 49 | 28. | 36 | 21. | 6.5 | 11 | 0   | 0   | 0   | 13  | 7.6 | 17  | 10. | 25. | 0   | 3.6 | 0   | 42  | 135 | 116 | 329 | 11  | 12  |    |     |
| 申枢 | 83  | 201 | 19 | 22. | 18 | 21. | 2.4 | 0  | 0   | 0   | 0   | 4   | 4.8 | 32  | 38. | 6.0 | 0   | 3   | 8   | 30  | 69  | 165 | 6   | 6   |     |    |     |



#### 四、大气、地下水、地面水的环境质量状况

厂区周围和生态环境以工厂为主，无特殊生态保护物种，周围无名胜古迹和自然保护区。\*\*\*\*生态环境良好，大气、水、固废、噪声等控制均处于国内领先水平。

本项目没有污染，而且项目建设提高绿化面积，对环境质量改善起到一定的推动作用。

#### 第二节 柑橘种植项目主要污染源和污染物

大气污染源主要有：喷施的农药气味、产品运输产生的扬尘等，这些都可能对局部环境造成一定的影响。

生产期排放的废水主要为柑橘种植过程中化肥、农药施用不当造成的面源污染，如处置不当，可能对地下水造成污染。

生产期产生的固体废弃物主要为农业废弃物如柑橘的非商品部分、塑料薄膜、化肥、农药包装袋，处置不当可能会造成二次污染。

#### 第三节 柑橘种植项目拟采用的环境保护标准

- 1、《地表水环境质量标准》（GB 3838—2002）；
- 2、《农田灌溉 水质标准》（GB 5749—92）；
- 3、《地下水质量标准》（GB 14848—93）；
- 4、《生活饮用水卫生标准》（GB 5749—85）；
- 5、《环境空气质量标准》（GB 3695—96）；
- 6、《土壤环境质量标准》（GB 15618—95）；

- 7、《污水综合排放标准》（GB 8978—96）；
- 8、《农产品安全质量无公害蔬菜安全要求》（GB 18406.1—2001）；
- 9、《农产品安全质量·无公害水果安全要求》（GB 18406.1-2001
- 10、《无公害食品》相关标准；
- 11、《无公害农产品管理办法》；
- 12、《农药限制使用管理规定》；
- 13、《化肥使用环境安全技术导则》（HJ 555-2010）；
- 14、《农药使用环境安全技术导则》（HJ 556-2010）；
- 15、《农业固体废物污染控制技术导则》（HJ 588-2010）；
- 16、《生态环境状况评价技术规范（试行）》（HJ/T 192-2006）；
- 17、《食用农产品产地环境质量评价标准》（HJ 332-2006）。

#### 第四节 治理环境的方案

##### 1、大气污染防治措施

喷洒农药时尽量选择无风或弱风天气，并且严格控制喷药浓度和用量。定期清扫运输干线，控制运输车辆速度，减少扬尘。

##### 2、水污染防治措施

通过精确计算用药量严格控制用药剂量和数量，通过配方施肥技术严格控制化肥用量，并采用深施，避免地表径流带走而造成水体污染。洗菜水泥沙较多，经过沉淀池过滤处理达标后可以直接排入市政排污管道或河道，也可用作农田灌溉。

##### 3、固体废物污染防治措施

对柑橘的非商品残留部分，还能食用的部分可以作为家禽家畜的饲料，进行无害化消耗。对于不能食用的部分可以采用集中收集、粉碎，发酵形成有机肥还田，达到生物循环再利用。既解决了园区农业废弃物的污染问题，又可以提供优质有机肥，有利于保护、改善生态环境和物质流的循环。

#### 4、噪声污染防治措施

建设项目的噪声源为泵房运行噪声，源强 70-80dB(A)，做减振隔振基础，可使场界噪声达到 45dB(A)以内。同时，本项目应在夜间（22：00-6：00）严禁使用大型施工机械。制冷机、空压机、真空泵、鼓风机、引风机尽可能选用低噪声设备，放在隔音间内，装有消声器，使工厂噪声达到国家标准，以减少噪声对环境的污染。噪声执行国家《工业企业厂界噪声标准》（GB12348-90）三类标准。

#### 5、农业投入品污染防治措施

本项目严格按照果林生产标准和良好农业规范（GAP），对化肥、农药的施用严格遵守相关规定，并定期进行抽样检查，最大程度减少农业投入品污染环境。项目主要采用生物防治、物理防治、农业防治等病虫害绿色防控技术，将农业投入品污染降到最低。定期对实施组织和农户进行培训，将无害化生产常态化和有效执行。对于生产中废弃的水管、地膜及其它难以自我消化的设施垃圾进行集中收集，运输到相关处理和回收部门统一处理。因此，通过科学治理对土壤、地表和地下水以及野生动植物繁育生长的影响极小。

## 第五节 环境监测制度的建议

加强宣传教育和监管力度，提高群众对农业生产安全认识，使种植户能自觉从食品安全角度出发，规范农业生产行为。在田间安装可视化监视系统，专人轮班负责时时监督，杜绝田间“乱作为”现象，从源头上提高农产品质量安全。另外，相关部门定期或不定期到基地进行抽查，并将结果进行公示，让社会参与监督，利用舆论监督的力量让基地朝着环境友好型农业方向可持续的发展。

## 第六节 环境影响评论结论

本项目拟进行的优质柑橘种植，是按高效集约现代农业而实施的种植项目。采用现代化技术生产，严格执行无公害生产技术规程，项目符合国家、省、市产业政策；选址符合总体规划布局和环境功能区划要求。在生产中采取了上述一系列环保措施后，不仅可有效防止对项目区农作物生长环境产生新的污染和不良影响，还可通过项目的实施产生较好的经济效益、生态效益和社会效益，使农业生产和生态环境能进入一个良性循环的发展中。从环境保护的角度分析，项目的建设是可行的。

## 第十一章 劳动保护与安全卫生

### 第一节 劳动保护

全面执行《中华人民共和国劳动法》和《劳动保障监察条例》及有关政策法规。

#### 一、劳动安全

减少在生产或者作业过程中有可能对劳动者身体健康和生产安全造成危害的物品、部位、场所，以及危害范围和程度。针对不同危害和危险性因素的场所、范围以及危害程度，研究提出相应的安全施工方案，主要有：

- 1、在选择工艺技术方案时，应尽量选用安全生产和无危害的生产工艺和设备。
- 2、对危险部位和危险作业应提出安全防护措施方案。
- 3、对易产生职业病的场所，应提出防护和卫生保健措施方案。

#### 二、劳动卫生

严格按照国家《建筑设计防火规范》；《农田排水工程技术规范》（SL/T4-2013）；《农田灌溉水质量标准》（GB5084-2005）；《生活饮用水卫生标准》（GB5749-2006）；《环境空气质量标准》（GB3095-2012）；《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）；《工作场所有害因素职业接触限值》（GBZ2-2007）等国家和省市有关部门颁发的其他规定、标准、规程和规范执行。

## 第二节消防

柑橘种植林地设置一定数量的低压消防给水设施，消防给水和生产生活水采用一套管网，并结合场址周围消防设施状况，提出消防监控报警系统和消防设施配置方案。

## 第十二章 企业组织和劳动定员

### 第一节 项目组织机构与职能划分

#### 一、项目建设阶段机构设置与职能

成立项目建设领导小组，组长由公司总经理兼任，领导小组成员由公司财务部、生产技术部和办公室有关负责人组成。领导小组下设办公室、工程组、技术组和后勤组。

领导小组：负责项目的统筹安排，筹措资金，协调外部关系，解决重大困难问题。

办公室：负责日常工作，完成领导小组交办的工作，反映施工中的问题，提请领导小组研究解决。

工程组：负责与设计、监理、施工单位协调工作，掌控施工进度，进行各项招标工作，负责项目竣工验收，对项目施工质量负责。

技术组：代表项目单位，与设计、监理、施工单位处理技术问题，对技术资料进行归档保管。

后勤组：负责项目单位建设所需的材料物资供应工作。

项目资金设立专户进行管理，专款专用，按项目实施进度使用，杜绝挪作它用，确保项目顺利实施。

#### 二、常设组织机构设置与职能

项目建成后，按现代企业管理制度的要求，实行自主经营、自我发展、自负盈亏的经营模式。采用“公司+合作社+农户”的经营方式，以市场为导向，以公司为核心，以合作社为平台，以农户为外围，以

经济技术或经营联系为基础，以经济利益为连接纽带，通过一定经济合同契约的形式，把农户连接起来，以从事生产经营活动。

按公司现有基础模式，总经理是企业最高管理者，下设综合办公室、财务部、市场营销部、生产技术部、人力资源部、品牌策划部。其具体职能：

综合办公室：负责企业日常工作和对外行政工作的接待，安全保卫工作。

财务部：负责执行国家财务政策，企业的成本核算、往来账目的结算工作。

市场营销部：负责商品销售市场的开发业务，包括蔬菜销售、市场信息研究定位、处理客户投诉、售后服务和及其产品的销售等。

生产技术部：负责科技、技术培训、产品科研开发、生产的管理、产品质量的提高。负责技术指导和技术培训。

人力资源部：负责企业人力资源的开发调配。

品牌策划部：负责企业品牌整合推广、品牌定位、广告宣传等。

### 三、劳动定员

本项目新增定员 500 人，其中管理人员 10 人，技术人员 50 人，营销人员 40 人，生产人员 400 人，不足部分根据项目建设的需要，配备临时性工人。

## 第二节 经营管理模式

“政企合建、共建共管”模式。市农投公司与果业公司共同出资



注册实体股份公司进行共建共管，对需投入资金进行预算后，除去退耕还林等政策性项目资金外，剩余资金由市农投公司和果业公司共同投资，其中市农投公司出资 70%，果业公司出资 30%，市农投公司和果业公司根据年度建设所需资金逐年注入投资。合资公司按有关公司法组建，共同实施，从栽植到产出的一系列工作，果业公司提供技术支持和按市场价收购全部产品。效益分成为市农投公司占 50%（市农投公司与四川省天保果业公司合资，原则上按 70:30 入股），果业公司占 45%（其中技术占 15%），村集体占 5%。市农投公司 50%的效益中与农户各占一半。模式为实体股份公司+村集体（合作社）+农户，一定年限待市农投公司收回所有投资后。市农投公司根据需要决定退出与否，不退则调整与农户的分成比例，但应最大限度让利于民；若退出则以果业公司+村集体（合作社）+农户模式经营，市农投公司占有的分成收益转让给农户。

### 第三节 经营管理措施

项目建设通过政府搭台、企业推进、社会参与、农民受益的机制引导，倡导社会参与，推行企业经营的运作机制。在长远发展中，按市场机制运作，树立“谁投资、谁受益”的建设理念，采取“三变”融合“公司+基地+农户”的经营管理方式，以\*\*\*\*场为目标市场，以大数据为依托，对基地产品进行身份代码标记并进行统一生产、包装、销售。

同时企业在生产过程中向项目区内的各种植农户提供生产所需

的符合质量标准要求的化肥、农药等农资，可有效防止各种假冒伪劣农资产品进入项目区。推动项目区农业产业结构的调整和产业化经营，实现种植业的标准化、规范化、规模化生产，通过农业高新技术的示范应用和实用配套技术的应用推广使项目区农业种植技术水平和产品质量不断提高，达到无公害、无污染的农产品质量要求。在生产中切实加强市场调研和注重信息反馈，超前制定产品营销策略与规划，建立销售全程追踪制度和销售奖惩制度，使产品能有效供应市场，满足市场需要。达到提高农业产出效益，增加农民收入，改善农业生态环境，壮大龙头企业的目的。

#### 第四节 技术培训

技术培训由公司技术部负责。培训分两大部分，一是聘请科研专家做技术顾问，定期对员工进行业务培训，二是定期从公司选优秀员工脱产学习，或到模范林地场所进行跟班学习，提高公司员工的管理水平和业务水平，提高优质柑橘的种植水平和科技素质。种植人员上岗必须要参加上岗培训，先培训后上岗。上岗后，根据生产实际，继续不定期举办技术讲座和短期培训，以提高种植人员的技术素质具体的培训措施如下：

**高级技术人员培训：**接纳贵大等高校应届毕业生来公司工作。现有大学本科生每两年进农科院、贵大等院校进行一次短训。

**专业技术人员培训：**聘请贵州省农科院园艺研究所蔬菜专家到公司所在地讲课。

工作人员培训：请企业管理专家讲课，每年 5 天。请管理咨询机构到公司进行咨询服务并进行人员培训，每 3 年进行一次。

农户培训。一方面采用面授培训技术骨干；另一方面是印发技术资料发放到农户。对当地农户的技术培训直接由技术服务人员承担，每年利用农闲时间，进行灵活、形式多样的技术培训，提高其科学种菜知识和产品质量意识、市场竞争意识。

## 第十三章 投资估算与资金筹措

### 第一节 柑橘种植项目总投资估算

#### 一、投资总额

本项目总资金使用计划为 15901.04 万万元，其中建设投资为 11245.61 万元，流动资金 4174.92 万元，建设期利息为 480.50 万元。

#### 二、流动资金估算

本项目的流动资金需求量是指项目运营过程中，满足正常的生产经营周转所需要的流动资金的最低保有量。在本项目的投资概算中，采用分项估计法来确定本项目的流动资金需求量。经估算，本项目流动资金需要量为 4174.92 万元，具体估算如附表。

### 第二节 资金筹措

#### 一、资金来源

项目资金筹措总额为 15901.04 万万元，项目资本金为 5901.04 万元。国家扶贫基金 10000 万元。

#### 二、柑橘种植项目筹资方案

市农投公司与果业公司共同出资注册实体股份公司进行共建共管，对需投入资金进行预算后，除去退耕还林等政策性项目资金外，剩余资金由市农投公司和果业公司共同投资，其中市农投公司出资

70%，果业公司出资 30%，市农投公司和果业公司根据年度建设所需资金逐年注入投资。合资公司按有关公司法组建，共同实施，从栽植到产出的一系列工作，果业公司提供技术支持和按市场价收购全部产品。效益分成为市农投公司占 50%（市农投公司与四川省天保果业公司合资，原则上按 70:30 入股）。果业公司占 45%（其中技术占 15%），村集体占 5%。市农投公司 50%的效益中与农户各占一半。

本项目投资额中 1 亿元是贷款，贷款资金来源于市农投公司申请贵州省扶贫产业基金。其他资金主要有四川省天保果业公司和\*\*\*\*财政注入公司。

### 第三节 投资使用计划

#### 一、投资使用计划

本项目投资总额为 15901.04 万万元，其中建设投资为 11245.61 万元，流动资金 4174.92 万元，建设期利息为 480.50 万元。

#### 二、借款偿还计划

还款计划：第六年开始还本 2326.86 万元，还息 480.50 万元，第七年还本 2438.66 万元，还息 368.69 万元，第八年还本 2555.84 万元，还息为 368.69 万元，第九年还本为 2678.65 万元，还息为 128.71 万元。从第六年到第九年，每年偿还本息为 2807.36 万元。

一亿元贷款人及还款人皆是市农投公司。还款渠道是农投公司的分红。

## 第十四章 财务与敏感性分析

本报告依据国家发展改革委和建设部 2006 年颁布的《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》及国家现行的财会税务制度，对项目进行财务评价。

### 第一节 基本数据

#### 一、计算期的确定

本项目计划在\*\*\*\*年 12 月 31 日前完成苗木栽植。2018-2023 年为建设年限，第六年实现完全达产。

#### 二、营业收入和营业税金及附加估算

本项目完全投入运营后，估算正常年收入为 15063.39 万元。

本项目按国家规定缴纳增值税，其税率为 17%。详见营业收入、营业税金及附加和增加值估算表。

#### 三、总成本费用估算

##### 1、原辅材料

本项目主要原辅材料为农药及化肥等，预计年支出 1000 万元。

##### 2、燃料动力消耗

本项目燃料动力主要为电、水、燃油等，估算正常年项目外购燃料动力费 680 万元。

### 3、管护费

本项目完全达产之后，每年的管护费用为 3553.00 万元。

### 4、折旧及摊销

折旧与摊销采用平均年限折旧法，房屋建筑物折旧年限 20 年，机械设备折旧年限 15 年，残值率按国家规定预留 5%；无形资产摊销按 10 年计算。

### 5、修理费

该项费用估算方法按占固定资产原值的比率估列，本项目按 0.5% 计列。

### 6、其它费用

其它费用是指企业为管理和组织经营活动的各项费用，包括工会经费、职工教育经费、劳动保险费、待业保险费、董事会费、咨询费、审计费、诉讼费、排污费、绿化费、税金、土地使用费、土地损失补偿费、技术开发费、业务招待费等项费用，按项目劳动定员人均 6000 元/年·人估列。

详见总成本费用估算表。

## 第二节利润估算

利润总额=营业收入-营业税金及附加-总成本+补贴收入

项目缴纳企业所得税，税率为 25%。

企业所得税=应纳税所得额×税率

净利润=利润总额—所得税

经计算，项目计算期内年均实现净利润 3213.79 万元，年均实现所得税 1153.67 万元。

详见利润与利润分配表。

### 第三节 财务盈利能力分析

#### 一、财务内部收益率 FIRR

财务内部收益率（FIRR）系指能使项目在计算期内净现金流量现值累计等于零时的折现率，即 FIRR 作为折现率使下式成立：

$$\sum_{t=1}^n (CI - CO)_t (1 + FIRR)^{-t} = 0$$

式中：CI——现金流入量；

CO——现金流出量；

(CI-CO) t——第 t 年的净现金流量；

n——计算期。

经对项目投资现金流量表进行分析计算，所得税前项目投资财务内部收益率为 17.96 %，高于项目设定基准收益率或行业基准收益率（ic=10%）。

#### 二、财务净现值 FNPV

财务净现值系指按设定的折现率（一般采用基准收益率 ic）计算的项目计算期内净现金流量的现值之和，可按下式计算：

$$FNPV = \sum_{t=1}^n (CI - CO)_t (1 + i_c)^{-t}$$



式中： $i_c$ ——设定的折现率（同基准收益率），本项目为 10%。

经计算，所得税前项目投资财务净现值 12901.36 万元，大于零。

### 三、项目投资回收期 $P_t$

项目投资回收期系指以项目的净收益回收项目投资所需要的时间，一般以年为单位。项目投资回收期宜从项目建设开始年算起。项目投资回收期可采用下式计算：

$$P_t = T - 1 + \frac{\left| \sum_{i=1}^{T-1} (CI - CO)_i \right|}{(CI - CO)_T}$$

式中： $T$ ——各年累计净现金流量首次为正值或零的年数。

经计算，所得税前项目投资回收期为 8.44 年（含建设期），表明项目投资回收较快，项目抗风险能力较强。

### 四、总投资收益率（ROI）

总投资收益率表示总投资的盈利水平，系指项目达到设计能力后正常年份的年息税前利润或运营期内年平均息税前利润（EBIT）与项目总投资（TI）的比率，总投资收益率应按下式计算：

$$ROI = \frac{EBIT}{TI} \times 100\%$$

式中： $EBIT$ ——项目正常年份的年息税前利润或运营期内年平均息税前利润；

$TI$ ——项目总投资。

经计算，本项目总投资收益率为 27.50%，表明项目盈利能力较强。

## 五、项目资本金净利润率（ROE）

项目资本金净利润率表示项目资本金的盈利水平，系指项目达到设计能力后正常年份的年净利润或运营期内年平均净利润（NP）与项目资本金（EC）的比率，项目资本金净利润率应按下式计算：

$$ROE = \frac{NP}{EC} \times 100\%$$

式中：NP——项目正常年份的年净利润或运营期内平均净利润；

TI——项目资本金。

经计算，项目资本金净利润率为 54.46%，表明盈利能力较强。

## 第四节偿债能力分析

资产负债率系指各期末负债总额（TL）同资产总额（TA）的比率，应按下式计算：

$$LOAR = \frac{TL}{TA} \times 100\%$$

式中：TL——期末负债总额；

TA——期末资产总额。

经计算，项目在经营期内的资产负债率较低，表明企业经营安全、稳健，具有一定的筹资能力。

## 第五节财务生存能力分析

财务生存能力计算详见财务计划现金流量表，经过计算可以得出，项目计算期内各年能收支平衡，并有盈余，表明项目有足够的净现金流量维持正常运营，项目的财务生存能力较强。

## 第六节 财务不确定性分析

### 一、盈亏平衡分析

盈亏平衡分析系指通过计算项目达产年的盈亏平衡点（BEP），分析项目成本与收入的平衡关系，判断项目对产出品数量变化的适应能力和抗风险能力。以生产能力利用率表示的盈亏平衡点（BEP）计算公式为：

$$\begin{aligned} \text{BEP 生产能力利用率} \\ = \frac{\text{年固定成本}}{\text{年营业收入} - \text{年营业税金及附加} - \text{年可变成本}} \times 100\% \\ = 49.37\% \end{aligned}$$

计算结果表明，只要生产能力达到设计能力的 49.37%，项目就可保本，由此可见，该项目风险较小。

### 二、敏感性分析

敏感性分析系指通过分析不确定性因素发生增减变化时，对财务或经济评价指标的影响，找出敏感因素。

该项目作了全部投资的敏感性分析。考虑项目实施过程中一些不确定因素的变化，分别对营业收入、经营成本和建设投资作了提高 10% 和降低 10% 的单因素变化对财务内部收益率、财务净现值影响的敏感性分析，计算结果详见财务敏感性分析表。从表中可以看出，各因素的变化都不同程度地影响财务内部收益率及财务净现值，其中营业收入的提高或降低最为敏感，经营成本次之，建设投资再次之。但营业

收入、经营成本和建设投资提高 10%或降低 10%后，财务内部收益率仍均大于行业基准收益率，财务净现值仍均大于零。由此可见，项目具有一定的抗风险能力。

## 第七节 社会效益和社会影响分析

为使本项目实现经济效益、国民经济效益、社会效益相协调，避免项目建设和运营的社会风险，提高投资效益，促进社会稳定，特对该项目在当地的社会影响和当地社会条件对项目的适应性及可接受程度等方面进行了社会评价。

### 1、对当地财政收入的影响

本项目的社会影响主要表现为对当地财政收入的影响，通过增加地方财政收入，为当地经济和社会事业发展做出贡献。

### 2、互适性分析

经分析认为，由于该项目经济效益、国民经济效益、社会效益均比较明显，所以容易得到地方有关部门的大力支持和帮助，互适性较强。

### 3、践行“三变”改革，扩大脱贫战果

脱贫攻坚是现阶段乡镇的重要任务，压力非常大，产业脱贫是其中一项有效措施。动员、鼓励当地农民通过土地、资金、房屋、“特惠贷”等方式入股公司，收益按入股比例进行分红。在创新农业经营体制，加快农业结构调整的同时，激发农村发展活力，促进农业增效、农民增收、农村繁荣。本项目通过“三变”模式运作，促进新的农村

集体产权制度创新，促进农村集体经济的发展壮大，激发农民共盟发展的热情。

提出一部分项目财政资金作为项目区村集体资金入股，兼顾公平与效率，突出“脱贫攻坚”作用。先划分出“贫困股份”，余下的再按人口数量进行平均分配，注重保障贫困户的经营性收入。年终分红方案：一是财务审计。由内部审计机构或有资质的中介机构对经营公司当年的财务状况进行绩效审计，审计后公示，向村民（股东）透明本年度集体经济的财务运行情况，解答村民的疑问，明确集体收入可分配基数。二是测算分配基数。在确立净收入的基础上，提取一定比例的公益金、公积金和必要的风险基金之后，确立当年适宜的收益分配比例。三是通过方案。按第6年起亩产值1.5万元/亩计算，市农投公司占50%（0.75万元/亩），经营管理支出0.21万元/亩，余0.54万元/亩，按50%用于偿还贷款，50%分给农户，年偿还贷款0.27万元/亩，年偿还贷款2700万元，预计4年可偿还完毕（第六-第九年）。农户每年每亩可分成0.27万元的收入（不含务工收益）。贷款偿还完后，农户收益可大幅提高。通过核心区示范、辐射带动功能，拉动周边地区和相关产业扩大就业规模，本项目拟可带动500多贫困人口脱贫。

#### 4、增加就业机会,保障社会安定

项目建成后，提供了新的劳动就业场所，为剩余劳动力提供了新就业机会。这对稳定社会、解决困难家庭问题作用是显著的。同时，本项目的实施，会促进其他行业的发展，将会起到间接创造就业机会的作用。

## 5、提高了人们科技和文化水平

项目实施后，先进的科学技术和方式，现代化文化意识及观念的引入，必将影响和改变广大干部和群众的思想观念，提高他们在科技、文化和经济等方面的参与意识，竞争意识和商品意识，从而进一步促进当地经济向前发展，为将来引进人才、技术、资金创造了更好的内部环境。

## 6、培植主导产业，促进产业结构调整

农业、农村和农民问题，是当前我国社会主义建设的首要问题，农业状况的好坏直接关系到整个国民经济的发展，在市场经济的推动下，农村经济和农业生产发生了很大的变化，农村在由计划经济到市场经济，由单纯的粗放型农业向“两高一优”集约型精细农业转变，由温饱型向小康型转变的重要阶段。国内外的许多经验表明，实现这一转变关键在于选准和发展农村主导产业，走产业化发展的路子，实现农业产业化。

优质柑橘种植项目，将会打破当地农业长期以来所形成的单一粮——经种植结构，加重农产品加工产业的结构比例，形成当地的高效技术产业强势。实现由传统农业（粗放型、单一型）向现代农业（集约型）的转变，带动周边农村服务业、生态旅游等产业的发展，从而促进农村产业结构的调整。为当地的社会结构、经济结构、投资结构和产业结构调整做出基础性贡献，为周边地区的果林种植提供示范样板。

项目区的沟、渠、路等建设也将更加完善，同时该基地将建设网

络化通讯设施，实现项目区与外界信息的双向交流。通过项目区实施的果蔬产业规范化、标准化种植和产业化经营，项目将成为\*\*\*\*山地高效农业新的样板工程。

## 第十五章 风险分析

### 第一节 项目主要风险因素识别

#### 一、项目融资风险。

主要取决于 2 个方面：一是申请贵州省扶贫产业基金的一亿元贷款投入项目的可能性；二是业主自有资金及市财政资金的到位情况。

#### 二、建设工期风险。由于融资等的影响，可能导致工期延长。

三、自然灾害风险。在柑橘树的生长过程中，因受自然灾害和柑橘病虫害侵袭，可能会影响柑橘产量和品质。

四、项目收益风险。优质柑橘标准化示范园建设由于周期长、带动面广、投资较大，对市场反应相对敏感，市场变化对本项目可能会产生较大影响。

#### 五、政策风险。主要是由于利率、税率的变化及通货膨胀的影响。

六、运营成本费用风险。主要是由于投入的各种肥料、农药的需求量与预测价格、劳动力工资及各种管理费收取标准等。

### 第二节 风险估计与评价

通过分析，自然灾害、项目收益和运营成本费用风险为 T 级（风险较强），项目融资和政策风险为 R 级（风险较小），建设工期风险为 I 级（风险弱）。

### 第三节 风险应对措施

#### 1、对 T 级的自然灾害风险可采取的措施。一是项目选址在生态



最适宜区，土壤水源、交通条件好，采用高标准、规范化管理。二是按规范建设，确保有足够的水源灌溉。三是加强病虫害防治，防止大的疫情发生。四是苗木选用无病毒容器大苗，提高苗木抗自然灾害能力。

2、对 T 级的项目收益风险和运营成本费用风险，可以采取以下措施。一是采用标准化生产技术，提高产品的品质。二是树立品牌意识，培育注册商标品牌，提高产品的知名度。三是通过无公害产品认证，提高产品的接受程度。四是选择最具竞争能力、适销对路的柑橘品种，请全国知名柑橘专家和国内外水果经销商共同商讨确定。五是尽量使用既符合无公害生产，有降低生产成本的农家有机肥和农药。六是加强营销宣传，增设服务网点，强化销售服务。

3、对 R 级的项目融资和政策风险可采取的措施。一是选择政府规划区种植，确保项目建设纳入政府支持范围。二是通过降低生产成本、加强市场营销，可降低利率、税率的变化及通货膨胀的风险。

## 第十六章 可行性研究结论与建议

### 第一节 结论

优质柑橘种植项目，符合国家林业产业政策及贵州省产业规划及种植养殖业结构调整的整体规划，能够有效推动林业产业化经营，有利于农村经济结构调整和优化，是促进项目经济发展的重大举措。项目建成后，有利于农村经济结构的调整和优化，可以有效地促进当地经济的发展和农民增收，本项目实施后对本地区的脱贫致富可起到较大的推动作用，经济效益可观，社会效益明显，是促进项目区经济发展的重大举措。

经调查分析论证，本项目选址合理，项目区自然条件具备，社会经济条件优越，基础条件成熟，种植技术先进；项目建设单位在林果种植生产经营领域有着成熟的实践经验，组织管理有障，产品市场前景好，发展潜力大，经济效益显著，生态社会效益明显，项目可行。

### 第二节 建议

为了保证项目能够顺利、稳妥地建设和发展，应注意以下几点：

1、争取更多的政府政策，财政等方面的扶持，促使政府加大生态循环经济投入的力度，使企业发展有一个稳定积极的社会环境。

2、为了使项目顺利实施，公司加强与生产区域农户之间的联系，通过有效的措施建立起“风险共担，利益均沾”的合作机制，确保项目设计生产能力的充分发挥。

3、充分利用项目的辐射带动作用，带动周边区域林果业的发展

和种植结构的调整。

## 第十七章 财务报表

图表 7：投资估算表 万元

| 序号  | 项目名称        | 建 筑     | 其它      | 合计      |
|-----|-------------|---------|---------|---------|
|     |             | 工程费     | 费用      |         |
| 1   | 工程费用        | 8985.46 |         | 8985.46 |
| 1.1 | 土地整治费       | 1405.92 |         | 1405.92 |
| 1.2 | 种苗和栽植费      | 3012.68 |         | 3012.68 |
| 1.3 | 第一年管护费      | 4006.86 |         |         |
| 1.4 | 加工车间、冷库     | 560.00  |         | 560.00  |
| 2   | 工程建设其他费用    |         | 1427.15 | 1427.15 |
| 2.1 | 退耕还林        |         | 803.38  | 803.38  |
| 2.2 | 建设项目前期工作咨询费 |         | 50.00   | 50.00   |
| 2.3 | 工程勘察设计费     |         | 20.00   | 20.00   |
| 2.4 | 工程建设监理费     |         | 200.00  | 200.00  |
| 2.5 | 环境影响咨询服务费   |         | 150.00  | 150.00  |
| 2.6 | 环境影响咨询服务费   |         | 60.00   | 60.00   |
| 2.7 | 工程保险费       |         | 134.78  | 134.78  |

仁怀市万亩优质柑橘产业项目

|     |         |         |         |          |
|-----|---------|---------|---------|----------|
| 2.8 | 工程质量监督费 |         | 8.99    | 8.99     |
| 3   | 预备费     |         | 833.01  | 833.01   |
| 3.1 | 基本预备费   |         | 833.01  | 833.01   |
| 3.2 | 涨价预备费   |         |         |          |
| 4   | 建设投资    | 8985.46 | 2260.16 | 11245.61 |

图表 8：资金筹措表 万元

| 序号       | 项 目             | 合计              | 建设期             |                |               | 4月15日          |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|
|          |                 |                 | 1               | 2              | 3             |                |
| <b>1</b> | <b>总资金使用计划</b>  | <b>15901.04</b> | <b>11726.11</b> | <b>1621.16</b> | <b>374.48</b> | <b>2179.28</b> |
| 1.1      | 总投资             | 15901.04        | 11726.11        | 1621.16        | 374.48        | 2179.28        |
| 1.1.1    | 建设投资            | 11245.61        | 11245.61        | 0.00           | 0.00          | 0.00           |
| 1.1.2    | 流动资金            | 4174.92         |                 | 1621.16        | 374.48        | 2179.28        |
| 1.1.3    | 建设期利息           | 480.50          | 480.50          | 0.00           | 0.00          | 0.00           |
| <b>2</b> | <b>资金筹措</b>     | <b>15901.04</b> | <b>11726.11</b> | <b>1621.16</b> | <b>374.48</b> | <b>2179.28</b> |
| 2.1      | 项目资本金           | 5901.04         | 1726.11         | 1621.16        | 374.48        | 2179.28        |
| 2.1.1    | 用于建设投资          | 1245.61         | 1245.61         |                |               |                |
| 2.1.2    | 用于流动资金          | 4174.92         |                 | 1621.16        | 374.48        | 2179.28        |
| 2.1.3    | 用于建设期利息         | 480.50          | 480.50          | 0.00           | 0.00          |                |
| 2.2      | 债务资金            | 10000.00        | 10000.00        | 0.00           | 0.00          |                |
| 2.2.1    | 建设投资（不含建设期利息）借款 | 10000.00        | 10000.00        |                |               |                |

图表 9：还本付息计算表 万元

| 序号    | 项目 年份      | 1     | 2        | 3        | 4      | 5       | 6       | 7       | 8       | 9       | 10      | 11      | 12      | 13      | 14      | 15      |
|-------|------------|-------|----------|----------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 1     | 长期借款       |       |          |          |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 1.1   | 年初借款余额     |       | 10000    | 10000    | 10000  | 10000   | 10000   | 7673.14 | 5234.48 | 2678.65 | 0       | 0       |         |         |         |         |
| 1.2   | 本年借款       | 10000 | 0        | 0        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 1.3   | 本年应计利息     | 480.5 |          |          |        |         | 480.5   | 368.69  | 251.52  | 128.71  | 0       | 0       |         |         |         |         |
| 1.3.1 | 其中：建设期利息   | 480.5 |          |          |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 1.4   | 本年还本       |       |          |          |        |         | 2326.86 | 2438.66 | 2555.84 | 2678.65 |         |         |         |         |         |         |
| 1.5   | 本年付息       | 480.5 | 0        | 0        | 0      | 0       | 480.5   | 368.69  | 251.52  | 128.71  | 0       | 0       |         |         |         |         |
| 3     | 偿还本息       |       | 0        | 0        | 0      | 0       | 2807.36 | 2807.36 | 2807.36 | 2807.36 | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 3.1   | 偿还本金合计     |       | 0        | 0        | 0      | 0       | 2326.86 | 2438.66 | 2555.84 | 2678.65 | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 3.2   | 偿还利息合计     | 480.5 | 0        | 0        | 0      | 0       | 480.5   | 368.69  | 251.52  | 128.71  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 4     | 可用于还本付息的资金 |       | -2439.67 | -3030.2  | 616    | 2047.27 | 5918.18 | 5890.23 | 5860.93 | 5830.23 | 5798.05 | 5798.05 | 5798.05 | 5798.05 | 5798.05 | 5798.05 |
| 4.1   | 摊销费        |       | 92.26    | 92.26    | 92.26  | 92.26   | 92.26   | 92.26   | 92.26   | 92.26   | 92.26   | 92.26   | 92.26   | 92.26   | 92.26   | 92.26   |
| 4.2   | 折旧费        |       | 569.08   | 569.08   | 569.08 | 569.08  | 569.08  | 569.08  | 569.08  | 569.08  | 569.08  | 569.08  | 569.08  | 569.08  | 569.08  | 569.08  |
| 4.4   | 息税前利润      |       | -4134.67 | -4922.06 | -60.45 | 1847.91 | 6848.95 | 6848.95 | 6848.95 | 6848.95 | 6848.95 | 6848.95 | 6848.95 | 6848.95 | 6848.95 | 6848.95 |
| 4.5   | 企业所得税      |       | -1033.67 | -1230.51 | -15.11 | 461.98  | 1592.11 | 1620.06 | 1649.36 | 1680.06 | 1712.24 | 1712.24 | 1712.24 | 1712.24 | 1712.24 | 1712.24 |
| 5     | 计算指标       |       |          |          |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 5.1   | 偿债备付率      |       |          |          |        |         | 2.11    | 2.1     | 2.09    | 2.08    |         |         |         |         |         |         |
| 5.2   | 利息备付率      |       |          |          |        |         | 14.25   | 18.58   | 27.23   | 53.21   |         |         |         |         |         |         |

图表 10：流动资金估算表 万元

| 序号  | 项 目       | 周<br>转<br>次<br>数 | 计算期 | 运营期     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
|-----|-----------|------------------|-----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--|
|     |           |                  | 1   | 2       | 3       | 4       | 5       | 6       | 7       | 8       | 9       | 10      | 11      | 12      | 13      | 14      | 15      |  |
| 1   | 流动资产      |                  |     | 1833.96 | 2247.65 | 3837.99 | 4887.24 | 6393.58 | 6393.58 | 6393.58 | 6393.58 | 6393.58 | 6393.58 | 6393.58 | 6393.58 | 6393.58 | 6393.58 |  |
| 1.1 | 应收账款      | 4                |     | 922.6   | 1129.44 | 1171.44 | 1319.48 | 1319.48 | 1319.48 | 1319.48 | 1319.48 | 1319.48 | 1319.48 | 1319.48 | 1319.48 | 1319.48 | 1319.48 |  |
| 1.2 | 存货        | 4                |     | 0       | 0       | 1506.34 | 2259.51 | 3765.85 | 3765.85 | 3765.85 | 3765.85 | 3765.85 | 3765.85 | 3765.85 | 3765.85 | 3765.85 | 3765.85 |  |
| 1.3 | 现金        | 4                |     | 592.17  | 740.21  | 740.21  | 888.25  | 888.25  | 888.25  | 888.25  | 888.25  | 888.25  | 888.25  | 888.25  | 888.25  | 888.25  | 888.25  |  |
| 1.4 | 预付账款      | 4                |     | 319.2   | 378     | 420     | 420     | 420     | 420     | 420     | 420     | 420     | 420     | 420     | 420     | 420     | 420     |  |
| 2   | 流动负债      |                  |     | 212.8   | 252     | 1284.23 | 1786.34 | 2790.57 | 2790.57 | 2790.57 | 2790.57 | 2790.57 | 2790.57 | 2790.57 | 2790.57 | 2790.57 | 2790.57 |  |
| 2.1 | 应付账款      | 6                |     | 212.8   | 252     | 280     | 280     | 280     | 280     | 280     | 280     | 280     | 280     | 280     | 280     | 280     | 280     |  |
| 2.2 | 预收账款      | 6                |     | 0       | 0       | 1004.23 | 1506.34 | 2510.57 | 2510.57 | 2510.57 | 2510.57 | 2510.57 | 2510.57 | 2510.57 | 2510.57 | 2510.57 | 2510.57 |  |
| 3   | 流动资金      |                  |     | 1621.16 | 1995.65 | 2553.76 | 3100.9  | 3603.01 | 3603.01 | 3603.01 | 3603.01 | 3603.01 | 3603.01 | 3603.01 | 3603.01 | 3603.01 | 3603.01 |  |
| 4   | 流动资金当期增加额 |                  |     | 1621.16 | 374.48  | 2179.28 | 921.62  | 2681.39 | 921.62  | 2681.39 | 921.62  | 2681.39 | 921.62  | 2681.39 | 921.62  | 2681.39 | 921.62  |  |



图表 11：营业收入、销售税金及附加和增值税估算表 万元

| 序号  | 项 目     | 合计        | 计算期 | 运营期     |         |         |         |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|-----|---------|-----------|-----|---------|---------|---------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|     |         |           | 1   | 2       | 3       | 4       | 5       | 6        | 7        | 8        | 9        | 10       | 11       | 12       | 13       | 14       | 15       |
| 1   | 营业收入    | 165697.29 |     |         |         | 6025.36 | 9038.03 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 |
| 2   | 营业税金及附加 | 24267.24  |     | -217.06 | -257.04 | 738.71  | 1250.87 | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  |
| 2.3 | 增值税     | 24267.24  |     | -217.06 | -257.04 | 738.71  | 1250.87 | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  |
|     | 销项税额    | 28168.54  |     | 0       | 0       | 1024.31 | 1536.47 | 2560.78  | 2560.78  | 2560.78  | 2560.78  | 2560.78  | 2560.78  | 2560.78  | 2560.78  | 2560.78  | 2560.78  |
|     | 进项税额    | 3901.3    |     | 217.06  | 257.04  | 285.6   | 285.6   | 285.6    | 285.6    | 285.6    | 285.6    | 285.6    | 285.6    | 285.6    | 285.6    | 285.6    | 285.6    |

仁怀市万亩优质柑橘产业项目

图表 12：总成本费用估算表 万元

| 序号   | 项 目      | 合计       | 建设期 | 运营期     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
|------|----------|----------|-----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--|
|      |          |          | 1   | 2       | 3       | 4       | 5       | 6       | 7       | 8       | 9       | 10      | 11      | 12      | 13      | 14      | 15      |  |
| 1    | 外购原辅材料费  | 13660    |     | 760     | 900     | 1000    | 1000    | 1000    | 1000    | 1000    | 1000    | 1000    | 1000    | 1000    | 1000    | 1000    | 1000    |  |
| 2    | 外购燃料及动力费 | 9288.8   |     | 516.8   | 612     | 680     | 680     | 680     | 680     | 680     | 680     | 680     | 680     | 680     | 680     | 680     | 680     |  |
| 3    | 管护费      | 47373.29 |     | 2368.66 | 2960.83 | 2960.83 | 3553    | 3553    | 3553    | 3553    | 3553    | 3553    | 3553    | 3553    | 3553    | 3553    | 3553    |  |
| 4    | 修理费      | 628.98   |     | 44.93   | 44.93   | 44.93   | 44.93   | 44.93   | 44.93   | 44.93   | 44.93   | 44.93   | 44.93   | 44.93   | 44.93   | 44.93   | 44.93   |  |
| 5    | 其他费用     | 0        |     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |  |
| 6    | 经营成本     | 70951.07 |     | 3690.39 | 4517.76 | 4685.76 | 5277.92 | 5277.92 | 5277.92 | 5277.92 | 5277.92 | 5277.92 | 5277.92 | 5277.92 | 5277.92 | 5277.92 | 5277.92 |  |
| 7    | 折旧费      | 7967.1   |     | 569.08  | 569.08  | 569.08  | 569.08  | 569.08  | 569.08  | 569.08  | 569.08  | 569.08  | 569.08  | 569.08  | 569.08  | 569.08  | 569.08  |  |
| 8    | 摊销费      | 1291.64  |     | 92.26   | 92.26   | 92.26   | 92.26   | 92.26   | 92.26   | 92.26   | 92.26   | 92.26   | 92.26   | 92.26   | 92.26   | 92.26   | 92.26   |  |
| 9    | 利息支出     | 1229.42  |     | 0       | 0       | 0       | 0       | 480.5   | 368.69  | 251.52  | 128.71  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |  |
| 10   | 总成本费用合计  | 81439.23 |     | 4351.73 | 5179.1  | 5347.1  | 5939.26 | 6419.76 | 6307.96 | 6190.78 | 6067.97 | 5939.26 | 5939.26 | 5939.26 | 5939.26 | 5939.26 | 5939.26 |  |
| 10.1 | 其中：可变成本  | 22948.8  |     | 1276.8  | 1512    | 1680    | 1680    | 1680    | 1680    | 1680    | 1680    | 1680    | 1680    | 1680    | 1680    | 1680    | 1680    |  |
| 10.2 | 固定成本     | 58490.43 |     | 3074.93 | 3667.1  | 3667.1  | 4259.26 | 4739.76 | 4627.96 | 4510.78 | 4387.97 | 4259.26 | 4259.26 | 4259.26 | 4259.26 | 4259.26 | 4259.26 |  |

仁怀市万亩优质柑橘产业项目

图表 13：项目投资现金流量表 万元

| 序号  | 项 目          | 合计        | 计算期       | 运营期       |           |           |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|-----|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|     |              |           | 1         | 2         | 3         | 4         | 5        | 6        | 7        | 8        | 9        | 10       | 11       | 12       | 13       | 14       | 15       |
| 1   | 现金流入         | 168336.81 |           | 0         | 0         | 6025.36   | 9038.03  | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 17702.91 |
| 1.1 | 销售收入         | 165697.29 |           | 0         | 0         | 6025.36   | 9038.03  | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 |
| 1.2 | 回收固定资产余值     | 1018.35   |           |           |           |           |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          | 1018.35  |
| 1.3 | 回收流动资金       | 1621.16   |           |           |           |           |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          | 1621.16  |
| 2   | 现金流出         | 108940.07 | 11726.11  | 5094.5    | 4635.2    | 5424.47   | 6528.79  | 7553.1   | 7553.1   | 7553.1   | 7553.1   | 7553.1   | 7553.1   | 7553.1   | 7553.1   | 7553.1   | 7553.1   |
| 2.1 | 建设投资(含建设期利息) | 11726.11  | 11726.11  |           |           |           |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
| 2.2 | 流动资金         |           |           | 1621.16   | 374.48    |           |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
| 2.3 | 经营成本         | 70951.07  |           | 3690.39   | 4517.76   | 4685.76   | 5277.92  | 5277.92  | 5277.92  | 5277.92  | 5277.92  | 5277.92  | 5277.92  | 5277.92  | 5277.92  | 5277.92  | 5277.92  |
| 2.4 | 销售税金及附加      | 24267.24  |           | -217.06   | -257.04   | 738.71    | 1250.87  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  |
| 3   | 所得税前净现金流量    | 59396.73  | -11726.11 | -5094.5   | -4635.2   | 600.89    | 2509.24  | 7510.29  | 7510.29  | 7510.29  | 7510.29  | 7510.29  | 7510.29  | 7510.29  | 7510.29  | 7510.29  | 10149.81 |
| 4   | 累计所得税前净现金流量  |           | -11726.11 | -16820.61 | -21455.81 | -20854.93 | -18345.7 | -10835.4 | -3325.1  | 4185.19  | 11695.48 | 19205.77 | 26716.06 | 34226.35 | 41736.64 | 49246.93 | 59396.73 |
| 5   | 调整所得税        | 15305.06  |           | -1033.67  | -1230.51  | -15.11    | 461.98   | 1712.24  | 1712.24  | 1712.24  | 1712.24  | 1712.24  | 1712.24  | 1712.24  | 1712.24  | 1712.24  | 1712.24  |
| 6   | 所得税后净现金流量    | 44091.67  | -11726.11 | -4060.83  | -3404.69  | 616       | 2047.27  | 5798.05  | 5798.05  | 5798.05  | 5798.05  | 5798.05  | 5798.05  | 5798.05  | 5798.05  | 5798.05  | 8437.57  |
| 7   | 累计所得税后净现金流量  |           | -11726.11 | -15786.94 | -19191.63 | -18575.63 | -16528.4 | -10730.3 | -4932.26 | 865.79   | 6663.85  | 12461.9  | 18259.95 | 24058    | 29856.05 | 35654.11 | 44091.67 |

仁怀市万亩优质柑橘产业项目

图表 14：利润与利润分配表 万元

| 序号 | 项 目           | 合计        | 计算期 | 运营期      |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |  |
|----|---------------|-----------|-----|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|--|
|    |               |           | 1   | 2        | 3        | 4        | 5        | 6        | 7        | 8        | 9        | 10       | 11       | 12       | 13       | 14       | 15       |  |
| 1  | 营业收入          | 165697.29 |     | 0        | 0        | 6025.36  | 9038.03  | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 | 15063.39 |  |
| 2  | 营业税金及附加       | 24267.24  |     | -217.06  | -257.04  | 738.71   | 1250.87  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  | 2275.18  |  |
| 3  | 总成本费用         | 81439.23  |     | 4351.73  | 5179.1   | 5347.1   | 5939.26  | 6419.76  | 6307.96  | 6190.78  | 6067.97  | 5939.26  | 5939.26  | 5939.26  | 5939.26  | 5939.26  | 5939.26  |  |
| 4  | 利润总额（1-2-3+4） | 59990.81  |     | -4134.67 | -4922.06 | -60.45   | 1847.91  | 6368.45  | 6480.26  | 6597.43  | 6720.24  | 6848.95  | 6848.95  | 6848.95  | 6848.95  | 6848.95  | 6848.95  |  |
| 5  | 应纳税所得额（5-6）   | 59990.81  |     | -4134.67 | -4922.06 | -60.45   | 1847.91  | 6368.45  | 6480.26  | 6597.43  | 6720.24  | 6848.95  | 6848.95  | 6848.95  | 6848.95  | 6848.95  | 6848.95  |  |
| 6  | 所得税           | 14997.7   |     | -1033.67 | -1230.51 | -15.11   | 461.98   | 1592.11  | 1620.06  | 1649.36  | 1680.06  | 1712.24  | 1712.24  | 1712.24  | 1712.24  | 1712.24  | 1712.24  |  |
| 7  | 净利润           | 44993.11  |     | -3101.01 | -3691.54 | -45.34   | 1385.93  | 4776.34  | 4860.19  | 4948.08  | 5040.18  | 5136.71  | 5136.71  | 5136.71  | 5136.71  | 5136.71  | 5136.71  |  |
| 8  | 可供分配利润        | 44993.11  |     | -3101.01 | -3691.54 | -45.34   | 1385.93  | 4776.34  | 4860.19  | 4948.08  | 5040.18  | 5136.71  | 5136.71  | 5136.71  | 5136.71  | 5136.71  | 5136.71  |  |
| 9  | 提取法定盈余公积金     | 4499.31   |     | -310.1   | -369.15  | -4.53    | 138.59   | 477.63   | 486.02   | 494.81   | 504.02   | 513.67   | 513.67   | 513.67   | 513.67   | 513.67   | 513.67   |  |
| 10 | 可供投资者分配的利润    | 40493.8   |     | -2790.91 | -3322.39 | -40.8    | 1247.34  | 4298.7   | 4374.17  | 4453.27  | 4536.16  | 4623.04  | 4623.04  | 4623.04  | 4623.04  | 4623.04  | 4623.04  |  |
| 11 | 提取任意盈余公积金     | 2024.69   |     | -139.55  | -166.12  | -2.04    | 62.37    | 214.94   | 218.71   | 222.66   | 226.81   | 231.15   | 231.15   | 231.15   | 231.15   | 231.15   | 231.15   |  |
| 12 | 未分配利润         | 38469.11  |     | -2651.36 | -3156.27 | -38.76   | 1184.97  | 4083.77  | 4155.46  | 4230.6   | 4309.36  | 4391.89  | 4391.89  | 4391.89  | 4391.89  | 4391.89  | 4391.89  |  |
| 13 | 累计未分配利润       |           |     | -2651.36 | -5807.63 | -5846.39 | -4661.42 | -577.65  | 3577.81  | 7808.41  | 12117.77 | 16509.66 | 20901.55 | 25293.44 | 29685.33 | 34077.22 | 38469.11 |  |
| 14 | 息税前利润         | 61220.23  |     | -4134.67 | -4922.06 | -60.45   | 1847.91  | 6848.95  | 6848.95  | 6848.95  | 6848.95  | 6848.95  | 6848.95  | 6848.95  | 6848.95  | 6848.95  | 6848.95  |  |
| 15 | 息税折旧摊销前利润     | 70478.98  |     | -3473.34 | -4260.72 | 600.89   | 2509.24  | 7510.29  | 7510.29  | 7510.29  | 7510.29  | 7510.29  | 7510.29  | 7510.29  | 7510.29  | 7510.29  | 7510.29  |  |

仁怀市万亩优质柑橘产业项目

图表 15：资产负债表 万元

| 序号         | 项 目             | 合计               | 计算期             |                |                | 运营期             |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
|------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            |                 |                  | 1               | 2              | 3              | 4               | 5              | 6              | 7              | 8              | 9              | 10             | 11             | 12             | 13             | 14             | 15             |
| <b>1</b>   | <b>资产</b>       | <b>341229.35</b> | <b>11726.11</b> | <b>8641.01</b> | <b>5363.15</b> | <b>6908.15</b>  | <b>9343.34</b> | <b>13299.2</b> | <b>15720.7</b> | <b>18112.9</b> | <b>20474.5</b> | <b>25611.2</b> | <b>30747.9</b> | <b>35976.9</b> | <b>41205.8</b> | <b>46434.8</b> | <b>51663.8</b> |
| 1.1        | 流动资产总额          | 259308.45        |                 | -605.7         | -3222.22       | -1015.88        | 2080.64        | 6697.8         | 9780.67        | 12834.24       | 15857.12       | 21655.17       | 27453.22       | 33251.27       | 39049.33       | 44847.38       | 50645.43       |
| 1.1.1      | 货币资金            | 194409.16        |                 | -1847.5        | -4729.66       | -4113.66        | -1918.35       | 1192.47        | 4275.34        | 7328.91        | 10351.79       | 16149.84       | 21947.89       | 27745.94       | 33544          | 39342.05       | 45140.1        |
| 1.1.2      | 应收账款            | 17737.77         |                 | 922.6          | 1129.44        | 1171.44         | 1319.48        | 1319.48        | 1319.48        | 1319.48        | 1319.48        | 1319.48        | 1319.48        | 1319.48        | 1319.48        | 1319.48        | 1319.48        |
| 1.1.3      | 预付账款            | 5737.2           |                 | 319.2          | 378            | 420             | 420            | 420            | 420            | 420            | 420            | 420            | 420            | 420            | 420            | 420            | 420            |
| 1.1.4      | 存货              | 41424.32         |                 | 0              | 0              | 1506.34         | 2259.51        | 3765.85        | 3765.85        | 3765.85        | 3765.85        | 3765.85        | 3765.85        | 3765.85        | 3765.85        | 3765.85        | 3765.85        |
| 1.2        | 在建工程            | 11726.11         | 11726.11        |                |                |                 |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 1.3        | 固定资产净值          | 66043.1          |                 | 8416.38        | 7847.3         | 7278.22         | 6709.14        | 6140.06        | 5570.98        | 5001.9         | 4432.83        | 3863.75        | 3294.67        | 2725.59        | 2156.51        | 1587.43        | 1018.35        |
| 1.4        | 无形及其他资产净值       | 4151.69          |                 | 830.34         | 738.08         | 645.82          | 553.56         | 461.3          | 369.04         | 276.78         | 184.52         | 92.26          | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>2</b>   | <b>负债及所有者权益</b> | <b>341229.35</b> | <b>11726.11</b> | <b>8641.01</b> | <b>5363.15</b> | <b>6908.15</b>  | <b>9343.34</b> | <b>13299.2</b> | <b>15720.7</b> | <b>18112.9</b> | <b>20474.5</b> | <b>25611.2</b> | <b>30747.9</b> | <b>35976.9</b> | <b>41205.8</b> | <b>46434.8</b> | <b>51663.8</b> |
| 2.1        | 流动负债总额          | 31441.02         |                 | 212.8          | 252            | 1284.23         | 1786.34        | 2790.57        | 2790.57        | 2790.57        | 2790.57        | 2790.57        | 2790.57        | 2790.57        | 2790.57        | 2790.57        | 2790.57        |
| 2.1.2      | 应付账款            | 3824.8           |                 | 212.8          | 252            | 280             | 280            | 280            | 280            | 280            | 280            | 280            | 280            | 280            | 280            | 280            | 280            |
| 2.1.3      | 预收账款            | 27616.22         |                 | 0              | 0              | 1004.23         | 1506.34        | 2510.57        | 2510.57        | 2510.57        | 2510.57        | 2510.57        | 2510.57        | 2510.57        | 2510.57        | 2510.57        | 2510.57        |
| 2.2        | 建设投资借款          | 70820.76         | 10000           | 10000          | 10000          | 10000           | 10000          | 7673.14        | 5234.48        | 5234.48        | 2678.65        | 0              | 0              | 0              |                |                |                |
| <b>2.4</b> | <b>负债小计</b>     | <b>102261.77</b> | <b>10000</b>    | <b>10212.8</b> | <b>10252</b>   | <b>11284.23</b> | <b>11786.3</b> | <b>10463.7</b> | <b>8025.05</b> | <b>8025.05</b> | <b>5469.21</b> | <b>2790.57</b> | <b>2790.57</b> | <b>2790.57</b> | <b>2790.57</b> | <b>2790.57</b> | <b>2790.57</b> |
| 2.5        | 所有者权益           | 238967.58        | 1726.11         | -1571.79       | -4888.85       | -4376.07        | -2443          | 2835.45        | 7695.64        | 10087.88       | 15005.25       | 22820.61       | 27957.32       | 33186.3        | 38415.27       | 43644.24       | 48873.22       |

仁怀市万亩优质柑橘产业项目

|       |          |           |         |          |          |          |          |         |         |         |          |          |          |          |          |          |          |
|-------|----------|-----------|---------|----------|----------|----------|----------|---------|---------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 2.5.1 | 资本金      | 41428.58  | 1726.11 | 1529.22  | 1903.7   | 2461.81  | 3008.95  | 3511.07 | 3511.07 | 955.23  | 832.42   | 3511.07  | 3511.07  | 3603.33  | 3695.59  | 3787.85  | 3880.11  |
| 2.5.2 | 累计盈余公积金  | 28643.15  |         | -449.65  | -984.92  | -991.49  | -790.53  | -97.96  | 606.76  | 1324.23 | 2055.06  | 2799.88  | 3544.71  | 4289.53  | 5034.35  | 5779.18  | 6524     |
| 2.5.3 | 累计未分配利润  | 168895.84 |         | -2651.36 | -5807.63 | -5846.39 | -4661.42 | -577.65 | 3577.81 | 7808.41 | 12117.77 | 16509.66 | 20901.55 | 25293.44 | 29685.33 | 34077.22 | 38469.11 |
| 3     | 计算指标     |           |         |          |          |          |          |         |         |         |          |          |          |          |          |          |          |
| 3.1   | 资产负债率(%) |           |         | 118.19   | 191.16   | 163.35   | 126.15   | 78.68   | 51.05   | 44.31   | 26.71    | 10.9     | 9.08     | 7.76     | 6.77     | 6.01     | 5.4      |
| 3.2   | 流动比率(%)  |           |         | -284.63  | -1278.66 | -79.1    | 116.47   | 240.02  | 350.49  | 459.92  | 568.24   | 776.01   | 983.79   | 1191.56  | 1399.33  | 1607.11  | 1814.88  |
| 3.3   | 速动比率(%)  |           |         | -284.63  | -1278.66 | -196.4   | -10.01   | 105.07  | 215.54  | 324.97  | 433.29   | 641.06   | 848.84   | 1056.61  | 1264.38  | 1472.16  | 1679.93  |

图表 16：财务敏感性分析表

| 序号 | 项目   | 变动幅度 | 全部投资(所得税前) |           |
|----|------|------|------------|-----------|
|    |      |      | 财务内部收益率(%) | 财务净现值(万元) |
|    | 基本方案 |      | 17.96      | 12901.36  |
| 1  | 销售收入 | +10% | 20.81      | 18478.84  |
|    |      | -10% | 14.81      | 7323.88   |
| 2  | 经营成本 | +10% | 15.88      | 9525.80   |
|    |      | -10% | 20.05      | 16276.93  |
| 3  | 建设投资 | +10% | 17.03      | 11835.35  |
|    |      | -10% | 18.98      | 13967.37  |